

6111

大宇資訊股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一一年度及民國一一〇年度

地址：台北市大安區敦化南路 2 段 77 號 22 樓之 1  
電話：(02)2722-6266

# 個體財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-6
四、個體資產負債表	7-8
五、個體綜合損益表	9
六、個體權益變動表	10
七、個體現金流量表	11
八、個體財務報表附註	
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12-15
(四) 重大會計政策之彙總說明	15-32
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33-34
(六) 重要會計項目之說明	34-58
(七) 關係人交易	59-63
(八) 質押之資產	63
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	63
(十) 重大之災害損失	63
(十一) 重大之期後事項	64
(十二) 其他	64-74
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	74、75-83
2. 大陸投資資訊	74、84-85
3. 主要股東資訊	74、86
九、重要會計項目明細表	87-102

## 會計師查核報告

大宇資訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大宇資訊股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大宇資訊股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大宇資訊股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 權利金收入認列

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

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

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

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

#### **其他事項 – 採用其他會計師**

列入大宇資訊股份有限公司個體財務報表之採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日前揭採權益法之投資餘額分別為新台幣866,541千元及221,706千元，分別占總資產35%及10%；民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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新台幣(58,175)千元及(1,867)千元，分別占稅前淨利之(9)%及(0)%，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新台幣(8,819)千元及32千元，分別占其他綜合損益淨額之129%及0%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

大宇資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大宇資訊股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1030025503號  
(92)台財證(六)第100592號

余倩如

余倩如



會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一一二年三月二十八日



大宇資訊股份有限公司  
個體資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日(調整後)

單位：新台幣千元

資 產		一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日 (調整後)(註)		
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六、八及十二	\$351,909	14	\$539,398	23
1140	合約資產—流動	四、六及七	2,421	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	24,930	1	25,805	1
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六、七及十二	26,077	1	11,948	1
1200	其他應收款	四及十二	6,916	-	14,499	1
1210	其他應收款項—關係人淨額	七及十二	28,260	1	277,998	12
1220	本期所得稅資產	四	3,117	-	8,188	-
1410	預付款項	四及七	38,746	2	12,230	1
1476	其他金融資產—流動	四、六、八及十二	96,431	4	11,429	-
1479	其他流動資產—其他		46	-	19	-
11XX	流動資產合計		<u>578,853</u>	<u>23</u>	<u>901,514</u>	<u>39</u>
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、五、六及十二	27,687	1	37,894	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、五、六及十二	9,546	1	77,658	3
1550	採用權益法之投資	四及六	1,770,975	72	1,206,210	52
1560	合約資產—非流動	四及六	3,638	-	35,046	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六	4,065	-	4,429	-
1755	使用權資產	四及六	31,328	1	24,641	1
1780	無形資產	四及六	1,496	-	1,257	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	3,674	-	6,007	-
1920	存出保證金	十二	7,492	1	4,289	-
1980	其他金融資產—非流動	四、六、八及十二	19,570	1	29,006	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,879,471</u>	<u>77</u>	<u>1,426,437</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計		<u>\$2,458,324</u>	<u>100</u>	<u>\$2,327,951</u>	<u>100</u>

註：本公司已完成對合正科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一〇一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，以致採用權益法之投資減少2,390千元。  
(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光

經理人：蔡明宏

會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司  
個體資產負債表(續)

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日(調整後)

單位：新台幣千元

負債及權益			一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日 (調整後)(註)	
代碼	項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六	\$193,000	8	\$-	-
2130	合約負債-流動	四及六	14,232	1	107,176	5
2170	應付帳款	十二	13,443	1	17,533	1
2180	應付帳款-關係人	七及十二	5,590	-	2,207	-
2200	其他應付款	六及十二	61,752	3	71,387	3
2220	其他應付款項-關係人	七及十二	298	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四及六	5,051	-	242,632	10
2280	租賃負債-流動	四、六、七及十二	17,996	1	9,568	1
2320	一年或一營業週期內長期負債	四、六、八及十二	47,089	2	76,103	3
2399	其他流動負債-其他		2,959	-	1,160	-
21XX	流動負債合計		361,410	16	527,766	23
	非流動負債					
2527	合約負債-非流動	四及六	25,940	1	28,526	1
2540	長期借款	四、六、八及十二	27,041	1	74,048	3
2570	遞延所得稅負債	四及六	900	-	5	-
2580	租賃負債-非流動	四、六及十二	14,135	1	15,311	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六	8,990	-	18,739	1
2650	採用權益法之投資貸餘	四及六	33,809	1	-	-
25XX	非流動負債合計		110,815	4	136,629	6
2XXX	負債總計		472,225	20	664,395	29
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六	852,630	35	655,869	28
3200	資本公積	四及六	158,340	6	112,491	5
3300	保留盈餘	四及六				
3310	法定盈餘公積		128,417	5	52,755	2
3320	特別盈餘公積		247,943	10	291,085	12
3350	未分配盈餘		846,826	34	799,299	35
3400	其他權益		(146,210)	(6)	(247,943)	(11)
3500	庫藏股		(101,847)	(4)	-	-
3XXX	權益合計		1,986,099	80	1,663,556	71
	負債及權益總計		\$2,458,324	100	\$2,327,951	100

註：本公司已完成對合正科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一〇一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，以致未分配盈餘減少2,390千元。  
(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川





大宇資訊股份有限公司  
個體綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日(調整後)

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇一一年度		一〇一〇年度 (調整後)(註)	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$445,715	100	\$366,290	100
5000	營業成本	七	(75,381)	(17)	(42,604)	(12)
5900	營業毛利	六及七	370,334	83	323,686	88
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(49,142)	(11)	(52,422)	(14)
6200	管理費用		(110,428)	(25)	(100,408)	(27)
6300	研究發展費用		(90,541)	(20)	(126,218)	(34)
6450	預期信用減損利益(損失)		(13,148)	(3)	(2,730)	(1)
	營業費用合計		(263,259)	(59)	(281,778)	(76)
6900	營業利益		107,075	24	41,908	12
7000	營業外收入及支出	六				
7100	利息收入		2,663	-	136	-
7010	其他收入		4,908	1	15,168	4
7020	其他利益及損失		61,183	14	(22,514)	(6)
7050	財務成本		(3,978)	(1)	(3,560)	(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		512,870	115	987,517	270
	營業外收入及支出合計		577,646	129	976,747	267
7900	稅前淨利		684,721	153	1,018,655	279
7950	所得稅費用	四、五及六	(60,235)	(14)	(278,002)	(76)
8200	本期淨利		624,486	139	740,653	203
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		2,029	-	1,994	1
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		(6,146)	(1)	27,858	8
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		(9,563)	(2)	(9)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(216)	-	183	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		7,057	2	15,334	4
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,839)	(1)	45,360	13
8500	本期綜合損益總額		\$617,647	138	\$786,013	216
	每股盈餘(元)	四及六				
9750	基本每股盈餘		\$7.48		\$8.70	
9850	稀釋每股盈餘		\$7.44		\$8.68	

註：本公司已完成對合正科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一〇一〇年一月一日至一〇一〇年十二月三十一日之個體綜合損益表，以致稅後淨利減少2,390千元。

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川





大宇資訊股份有限公司  
個體權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日(調整後)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目				權益總額
				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 衡量之金融資產 未實現評價損益	員工 未賺得酬勞	庫藏股票	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3490	3500	3XXX
A1	民國一〇年一月一日餘額	\$630,643	\$112,360	\$47,123	\$281,771	\$98,402	\$(15,345)	\$(275,740)	\$(6,540)	\$-	\$872,674
B1	民國一〇年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	5,632	-	(5,632)	-	-	-	-	-
B2	提列特別盈餘公積	-	-	-	9,314	(9,314)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(12,613)	-	-	-	-	(12,613)
B9	普通股股票股利	25,226	-	-	-	(25,226)	-	-	-	-	-
D1	民國一〇年一月一日至十二月三十一日淨利(調整後)(註)	-	-	-	-	740,653	-	-	-	-	740,653
D3	民國一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	2,218	15,334	27,808	-	-	45,360
D5	民國一〇年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	742,871	15,334	27,808	-	-	786,013
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	131	-	-	11,728	-	-	-	-	11,859
M7	對子公司所有權權益變動(調整後)(註)	-	-	-	-	(917)	-	-	-	-	(917)
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	6,540	-	6,540
Z1	民國一〇年十二月三十一日餘額(調整後)(註)	\$655,869	\$112,491	\$52,755	\$291,085	\$799,299	\$(11)	\$(247,932)	\$-	\$-	\$1,663,556
A1	民國一一年一月一日(調整後)(註)	\$655,869	\$112,491	\$52,755	\$291,085	\$799,299	\$(11)	\$(247,932)	\$-	\$-	\$1,663,556
B1	民國一一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)
B9	普通股股票股利	196,761	-	-	-	(196,761)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(43,142)	43,142	-	-	-	-	-
D1	民國一一年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	624,486	-	-	-	-	624,486
D3	民國一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	2,138	7,057	(16,034)	-	-	(6,839)
D5	民國一一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	626,624	7,057	(16,034)	-	-	617,647
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,943)	(6,943)
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,904)	(94,904)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	4,227	-	-	-	-	-	-	-	4,227
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,411	-	-	(36,359)	11	(8)	-	-	(33,945)
M7	對子公司所有權權益變動	-	39,211	-	-	(5,989)	-	-	-	-	33,222
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	民國一一年十二月三十一日餘額	\$852,630	\$158,340	\$128,417	\$247,943	\$846,826	\$7,057	\$(153,267)	\$-	\$(101,847)	\$1,986,099

註：本集團已完成對合正科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一〇年一月一日至一〇年十二月三十一日之個體權益變動表及民國一一年一月一日之餘額。

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司  
個體現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日(調整後)

單位：新臺幣千元

代碼		一一一年度	一一〇年度	代碼		一一一年度	一一〇年度
		金額	(調整後)(註) 金額			金額	(調整後)(註) 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$684,721	\$1,018,655	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$-	\$(872)
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	12
A20100	折舊費用	15,441	15,661	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	(42,865)
A20200	攤銷費用	2,462	3,293	B01800	取得採用權益法之投資	(817,087)	(749,872)
A20300	預期信用減損損失	13,148	2,730	B02000	預付投資款減少	-	1,296
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	16,207	4,971	B02200	採用權益法之被投資公司減資退回股款	803,232	842,467
A20900	利息費用	3,560	3,560	B02300	處分子公司	-	405
A21200	利息收入	(2,663)	(135)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,687)	(3,599)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	6,540	B02800	處分不動產、廠房及設備	141	150
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(512,870)	(987,517)	B03700	存出保證金(增加)減少	(3,203)	2,767
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,558	3,276	B04500	取得無形資產	(2,701)	(2,409)
A23100	處分投資(利益)損失	(706)	505	B06500	其他金融資產(增加)減少	(75,575)	579
A23700	非金融資產減損損失	-	2,688	B07600	收取之股利	184,260	-
A29900	其他項目	(100)	609	BBBB	投資活動之淨現金流入	146,777	48,059
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數						
A31125	合約資產	20,057	49,370	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款	(3,343)	115,844	C00100	短期借款增加	193,000	-
A31160	應收帳款—關係人	(14,129)	19,329	C01600	舉借長期借款	-	110,000
A31180	其他應收款	(639)	1	C01700	償還長期借款	(76,021)	(91,167)
A31190	其他應收款—關係人	(29,162)	1,972	C04020	租賃負債本金償還	(13,098)	(13,136)
A31220	預付款項	(22,141)	(11,248)	C04500	發放現金股利	(196,761)	(12,613)
A32125	合約負債	(95,530)	129,663	C04900	庫藏股票買回成本	(6,943)	-
A32130	應付票據	-	-	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(99,823)	(6,916)
A32150	應付帳款	(4,090)	(52,196)				
A32160	應付帳款—關係人	3,383	(479)				
A32180	其他應付款	(9,635)	33,689	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(187,489)	371,858
A32190	其他應付款—關係人	298	(256)	E00100	期初現金及約當現金餘額	539,398	167,540
A32230	其他流動負債	1,772	25	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$351,909	\$539,398
A32240	淨確定福利負債	(7,711)	(163)				
A33000	營運產生之現金流入	59,888	360,387				
A33100	收取之利息	2,663	135				
A33300	支付之利息	(2,886)	(2,982)				
A33500	支付之所得稅	(294,108)	(26,825)				
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(234,443)	330,715				

註：本公司已完成對合正科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日之個體現金流量表。

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



## 大宇資訊股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，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。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

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月二十四日通過發布。

#### 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

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一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公司並無重大影響。

##### 2. 本公司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	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅 (國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

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112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，本公司評估上述之新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司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	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
4	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
5	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

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (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) 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。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 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。

(5) 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。

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，本公司現正評估上述除(2)以外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公司之影響。

四、重大會計政策資訊之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體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，個體財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新臺幣表達。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新臺幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、存出保證金及其他金融資產—非流動等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊  
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

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某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。合資係指本公司對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

機器設備	1~5年
辦公設備	3~5年
使用權資產	3~4年
租賃改良	3年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

11. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

## 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

商標及特許權

單獨取得之商標及特許權以取得成本認列，商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限三年至二十年攤銷。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

	<u>電腦軟體</u>
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

14. 庫藏股票

本公司於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為權利金收入，授權內容為將自行研發IP智慧財產權授與他人做為遊戲開發、遊戲營運或影視類授權等相關使用及線上遊戲之運營服務，會計處理分別說明如下：

商品銷售

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為遊戲軟體及相關週邊商品等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

提供勞務

- (1) 本公司提供之勞務服務主要針對遊戲授權之相關服務，評估該等授權承諾之性質究屬取用存在於授權期間之IP智慧財產權之權利，或使用已存在於授權時點之IP智慧財產權之權利，以判定該等IP智慧財產權究係隨時間逐步或於某一時點移轉予客戶。本公司以累積經驗並採期望值估計可能產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。

對於部分合約，具有已滿足履約義務惟仍未具無條件收取對價之權利者，將認列合約資產，另合約資產尚需依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定評估備抵損失。另有部分之合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續提供勞務之義務，則認列為合約負債。

- (2) 本公司提供經營線上遊戲之相關服務。本公司線上遊戲時數卡之銷售，其主要目的在提供服務，故將線上遊戲時數卡之銷售金額認列為合約負債，並於依據實際使用狀況認列為收入。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

- (3) 本公司提供經營線上遊戲之相關服務。當遊戲玩家予以充值後，可於遊戲中購買虛擬寶物。本公司之收入認列，係於收取遊戲價金時認列為合約負債，待實際充值後，按虛擬寶物的預計存續期間，分期攤銷認列為收入。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

### 履行合約成本

本公司判斷履行合約之成本僅符合下列三條件時認列為資產：

- (1) 與合約直接相關之成本(例如：直接相關之勞務成本)；
- (2) 該等成本會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之企業資源；
- (3) 及該等成本預期可回收。

### 16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

### 17. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所訂條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

### 18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

#### 19. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

#### 20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，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。

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 權利金之收入認列

權利金之收入認列依照國際財務報導準則第15號之規定，於本公司評估該等授權承諾之性質究屬取用存在於授權期間之IP智慧財產權之權利，或使用已存在於授權時點之IP智慧財產權之權利，以判定該等IP智慧財產權究係隨時間逐步或於某一時點移轉予客戶，滿足履約義務時認列。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 變動對價之估計

將自企業之商業實務慣例，預期會提供價格減讓之情形，此減讓將視當時產業現況、客戶而定，並以預期較能預測公司將有權取得之對價金額為前提，採期望值法，估計變動對價金額。前述方法估計之變動對價金額於計入交易價格時，範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。

(2) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或資產法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(4) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，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，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

(5) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及零用金	\$250	\$237
支票存款及活期存款	351,659	539,161
合 計	\$351,909	\$539,398

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 應收帳款及應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$29,529	\$26,186
減：備抵損失	(4,599)	(381)
小計	24,930	25,805
應收帳款－關係人	26,077	11,948
減：備抵損失	-	-
小計	26,077	11,948
合計	<u>\$51,007</u>	<u>\$37,753</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為55,606千元及38,134千元，民國一一一年及一一〇年備抵損失相關資訊詳附註六.16，信用風險揭露請詳附註十二。

3. 其他金融資產

	111.12.31	110.12.31
備償戶定期存款	\$54,581	\$-
備償戶活期存款	61,420	40,435
	<u>\$116,001</u>	<u>\$40,435</u>
流動	\$96,431	\$11,429
非流動	<u>\$19,570</u>	<u>\$29,006</u>

本公司其他金融資產提供質押擔保之情況，請參閱附註八。

4. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
Cathy Private Equity Ecology Limited Partnership	\$12,263	\$23,097
國泰私募股權智慧科技有限合夥	12,424	14,797
電影投資協議(註)	3,000	-
合計	<u>\$27,687</u>	<u>\$37,894</u>

註：本公司與其他公司簽訂之電影投資協議，電影之收益將依協議約定按比例分配。

本公司透過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個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
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：		
興櫃公司股票		
好玩家股份有限公司	\$3,386	\$4,134
未上市櫃公司股票		
台灣智慧卡股份有限公司	6,160	3,084
奧爾資訊多媒體股份有限公司	-	67,397
得藝文創國際股份有限公司	-	3,043
樂多數位股份有限公司	-	-
合  計	<u>\$9,546</u>	<u>\$77,658</u>

本公司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。

6. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31(調整後)		備註
	金額	持股比例	金額	持股比例	
投資子公司：					
Time Vision International Limited	\$369,947	100%	\$453,188	100%	
藍境有限公司	355,482	100%	20,038	100%	註5
合正科技股份有限公司	285,701	34.39%	362,059	34.39%	註1
至偉科技有限公司	192,241	100%	17,325	100%	註5及註6
紅陽科技股份有限公司	190,447	50.72%	-	-%	註2
泰嘉數位媒體股份有限公司	123,071	100%	137,147	100%	註7
全達國際股份有限公司	119,609	11.26%	89,121	6.89%	註3及註5
JFN Investment Holding Corp.	85,279	100%	71,362	100%	註5
New Profit Holding Limited	27,216	100%	24,282	100%	註5
Softstar Animation Limited. (SAL)	6,807	100%	5,621	100%	
視覺動力娛樂有限公司	943	100%	1,801	100%	
星宇互動娛樂科技股份有限公司	-	-%	20,843	100%	
小  計	<u>1,756,743</u>		<u>1,202,787</u>		
投資關聯企業：					
得藝文創國際股份有限公司	12,597	30.31%	-	-%	註4
阿爾特遊戲股份有限公司	1,635	49%	3,423	49%	
嘉毅國際股份有限公司	-	28.21%	-	28.21%	
小  計	<u>14,232</u>		<u>3,423</u>		
採用權益法之投資淨額	<u>\$1,770,975</u>		<u>\$1,206,210</u>		
帳列採用權益法之投資	\$1,770,975		\$1,206,210		
減：採用權益法之投資貸餘(註8)	(33,809)		-		
合  計	<u>\$1,737,166</u>		<u>\$1,206,210</u>		

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- 註1：本公司已完成對合正科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一一〇年十二月三十一日對合正科技股份有限公司採用權益法之投資金額減少2,930千元。
- 註2：本公司為營運策略需求，於民國一一一年一月三日以新台幣136,899千元購買紅陽科技股份有限公司5,476千股，持股比例為55.03%，自取得控制日起，紅陽科技股份有限公司及其子公司納入合併報表。紅陽科技股份有限公司於民國一一一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%。
- 註3：本公司為營運策略需求，分別於民國一一一年四月及九月以每股19元出售全達國際股份有限公司之普通股股份100千股及250千股予子公司JFN Investment Holding Corp.。本公司於民國一一一年八月參與全達國際股份有限公司現金增資57,791千元，共計2,627千股。本公司分別於民國一一一年十月及十一月於公開證券交易市場購買全達國際股份有限公司之普通股股份1,269千股及822千股，共計30,555千元及19,800千元。
- 註4：本公司於民國一一一年四月二十九日對得藝文創國際股份有限公司增資10,000千元，取得1,000千股，合計持股比達29.84%，由透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動轉列為採用權益法之投資。本公司於一一一年十二月購買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5：本公司於民國一一一年十二月三十一日及一一〇十二月三十一日分別直接及透過子公司藍境有限公司、至偉科技有限公司、JFN Investment Holding Corp.及New Profit Holding Limited間接持有全達國際股份有限公司40.73%及17.14%，全達國際股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核簽證。
- 註6：本公司於民國一一一年十二月三十一日透過子公司至偉科技有限公司間接持有安瑞科技股份有限公司41.42%，安瑞科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核簽證。
- 註7：本公司於民國一一一年十二月三十一日透過子公司泰嘉數位媒體股份有限公司間接持有妞時尚股份有限公司34.25%，妞時尚股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核簽證。
- 註8：帳列採用權益法之投資貸餘項下。

(1) 投資子公司

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2) 投資關聯企業

本公司採用權益法之被投資公司經本公司評估投資金額之可回收性後，相關帳列採用權益法之投資於民國一一一年度及一一〇年度提列減損損失0千元及2,688千元。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司對得藝文創國際股份有限公司、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公司並非重大。本公司投資得藝文創國際股份有限公司、阿爾特遊戲股份有限公司及嘉毅國際股份有限公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日之彙總帳面金額分別為14,232千元及3,423千元，其彙總性財務資訊合計列示如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨損失	\$(9,960)	\$(29,168)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2	2,871
本期綜合損益總額	\$(9,958)	\$(26,297)

- (3) 本公司民國一一年及一一〇年度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	
	111年度	110年度
得藝文創國際股份有限公司	\$(705)	\$-
阿爾特遊戲股份有限公司	(1,788)	4,969
嘉毅國際股份有限公司	-	-
合計	\$(2,493)	\$4,969

- (4) 前述投資關聯企業於民國一一年十二月三十一日或民國一一〇年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。
- (5) 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：

- (A) 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。  
(B) 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：

- (A) 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)。  
(B) 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)。  
(C) 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，截至民國一一年十二月三十一日，已向中手遊科技集團有限公司收取價款新台幣2,327,270千元(港幣6.4184億元)，完成收款。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

	111.12.31			110.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$4,065			\$4,429
	機器設備	辦公設備	租賃改良	合 計
成 本：				
111.1.1	\$6,045	\$11,860	\$2,814	\$20,719
增 添	269	611	2,807	3,687
處 分	(16)	(1,018)	(2,814)	(3,848)
移 轉	125	(125)	-	-
111.12.31	\$6,423	\$11,328	\$2,807	\$20,558
110.1.1	\$9,970	\$8,091	\$13,671	\$31,732
增 添	85	700	2,814	3,599
處 分	-	(941)	(13,671)	(14,612)
移 轉	(4,010)	4,010	-	-
110.12.31	\$6,045	\$11,860	\$2,814	\$20,719
折舊及減損：				
111.1.1	\$5,337	\$10,027	\$926	\$16,290
折 舊	607	892	853	2,352
處 分	(16)	(893)	(1,240)	(2,149)
移 轉	5	(5)	-	-
111.12.31	\$5,933	\$10,021	\$539	\$16,493
110.1.1	\$7,642	\$6,281	\$10,344	\$24,267
折 舊	957	1,326	926	3,209
處 分	-	(842)	(10,344)	(11,186)
移 轉	(3,262)	3,262	-	-
110.12.31	\$5,337	\$10,027	\$926	\$16,290
淨帳面金額：				
111.12.31	\$490	\$1,307	\$2,268	\$4,065
110.12.31	\$708	\$1,833	\$1,888	\$4,429

本公司不動產、廠房及設備未有提供擔保或抵質押之情事。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

8. 無形資產

	著作權	電腦軟體	合 計
成 本：			
111.1.1	\$-	\$17,451	\$17,451
增添－單獨取得	-	2,701	2,701
減少－本期除列	-	(3,518)	(3,518)
111.12.31	\$-	\$16,634	\$16,634
110.1.1	\$5,429	\$30,088	\$35,517
增添－單獨取得	-	2,409	2,409
減少－本期除列	(5,429)	(15,046)	(20,475)
110.12.31	\$-	\$17,451	\$17,451
攤銷及減損：			
111.1.1	\$-	\$16,194	\$16,194
攤 銷	-	2,462	2,462
減少－本期除列	-	(3,518)	(3,518)
111.12.31	\$-	\$15,138	\$15,138
110.1.1	\$5,429	\$27,947	\$33,376
攤 銷	-	3,293	3,293
減少－本期除列	(5,429)	(15,046)	(20,475)
110.12.31	\$-	\$16,194	\$16,194
淨帳面金額：			
111.12.31	\$-	\$1,496	\$1,496
110.12.31	\$-	\$1,257	\$1,257

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	\$-	\$12
管理費用	\$201	\$176
研發費用	\$2,261	\$3,105



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 其他應付款

	111.12.31	110.12.31
應付薪資及年終獎金	\$50,498	\$61,231
應付勞務費	2,911	3,420
應付營業稅	2,161	3,135
應付保險費	1,997	1,812
應付費用－其他	4,185	1,789
合 計	<u>\$61,752</u>	<u>\$71,387</u>

10. 短期借款

民國一一一年十二月三十一日短期借款明細如下：

	111.12.31		
	利率區間	到期日	金 額
擔保借款	2.06%~2.51%	112.12.27	<u>\$193,000</u>

民國一一〇年十二月三十一日並無短期借款。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日尚未使用之短期借款額度為45,000千元。

擔保銀行借款之擔保情形請詳附註八。

11. 長期借款

民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
板信商業銀行擔保借款	\$26,798	2.60%	自110年7月26日至113年7月26日，採按月本息平均攤還。
合作金庫銀行擔保借款	21,437	2.39%	自109年12月24日至114年12月24日，採按月本息平均攤還。
上海銀行擔保借款	12,732	2.48%	自110年3月8日至113年3月8日，採按月本息平均攤還。
國泰世華銀行擔保借款	8,884	2.52%	自110年7月30日至112年7月30日，採按月本息平均攤還。
第一銀行無擔保借款	4,279	2.52%	自109年6月12日至112年6月12日，採按月本息平均攤還。
小 計	<u>\$74,130</u>		
減：一年內到期	<u>(47,089)</u>		
合 計	<u>\$27,041</u>		

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債權人	110.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
臺灣中小企業銀行擔保借款	1,000	1.95%	自106年3月16日至111年3月16日，本金平均每三個月攤還，利息按月攤還。
上海銀行擔保借款	22,666	1.98%	自110年3月8日至113年3月8日，採按月本息平均攤還。
國泰世華銀行擔保借款	23,848	1.95%	自110年7月30日至112年7月30日，採按月本息平均攤還。
板信商業銀行擔保借款	43,238	2.02%	自110年7月26日至113年7月26日，採按月本息平均攤還。
華南銀行擔保借款	3,333	2.02%	自108年8月5日至111年8月5日，本金平均攤還，利息按月攤還。
彰化銀行擔保借款	5,000	2.01%	自108年9月20日至111年9月20日，本金平均每三個月攤還，利息按月攤還。
第一銀行無擔保借款	12,689	2.02%	自109年6月12日至112年6月12日，採按月本息平均攤還。
新光銀行擔保借款	10,100	1.99%	自109年12月19日至111年12月19日，採按月本息平均攤還。
合作金庫銀行擔保借款	28,277	2.00%	自109年12月24日至114年12月24日，採按月本息平均攤還。
小計	150,151		
減：一年內到期	(76,103)		
合計	\$74,048		

擔保銀行借款之擔保情形請參閱附註八。

## 12. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為5,225千元及5,133千元。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付一年度內預估符合條件之勞工依前述計算之退休金權額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥425千元。

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利義務加權平均存續期間分別為10及11年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$39	\$213
淨確定福利負債(資產)之淨利息	131	84
合計	\$170	\$297

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
確定福利義務現值	\$24,797	\$26,002	\$32,946
計畫資產之公允價值	(15,807)	(7,263)	(12,049)
淨確定福利負債－非流動之帳列數	\$8,990	\$18,739	\$20,897

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110.01.01	\$32,946	\$(12,049)	\$20,897
當期服務成本	213	-	213
利息費用(收入)	132	(48)	84
小計	345	(48)	297
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口假設變動產生之精算損益	27	-	27
財務假設變動產生之精算損益	(874)	-	(874)
經驗調整	(970)	(177)	(1,147)
小計	(1,817)	(177)	(1,994)
支付之福利	(5,473)	5,473	-
雇主提撥數	-	(461)	(461)
110.12.31	26,001	(7,262)	18,739
當期服務成本	39	-	39
利息費用(收入)	182	(51)	131
小計	221	(51)	170
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(1,495)	-	(1,495)
經驗調整	69	(603)	(534)
小計	(1,426)	(603)	(2,029)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(7,890)	(7,890)
111.12.31	\$24,796	\$(15,806)	\$8,990

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.30%	0.70%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度		110年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(590)	\$-	\$(680)
折現率減少0.25%	609	-	704	-
預期薪資增加0.25%	541	-	628	-
預期薪資減少0.25%	-	(528)	-	(611)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

### 13. 權益

#### (1) 普通股

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為1,300,000千元。已發行股本分別為852,630千元及655,869千元，每股票面金額10元，分別為85,263千股及65,587千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇四年四月三十日經股東會決議通過私募發行普通股，私募普通股發行股數合計不超過10,000千股。本次私募普通股每股認購價格為新臺幣84.61元，計2,000千股，私募基準日為民國一〇五年三月二十五日，現金增資用途為充實營運資金及償還銀行借款，共募得169,220千元，並辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於民國一一〇年七月一日股東會決議自一〇九年度可分配盈餘提撥25,226千元轉增資發行普通股2,523千股，每股面額10元，增資基準日為一一〇年十一月二日，且完成變更登記。

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，且完成變更登記。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$112,360	\$112,360
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值 之變動數	39,221	10
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	2,532	121
庫藏股票交易	4,227	-
合 計	<u>\$158,340</u>	<u>\$112,491</u>

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

(3) 庫藏股票

本公司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，預計買回1,000,000股，預計買回價格區間為40.00元至70.00元。截至一一一年十二月三十一日，本公司共買回124千股，計6,943千元。

本公司之子公司－合正科技股份有限公司、全達國際股份有限公司及三全科技股份有限公司，因營運策略需求而持有本公司股票，截至民國一一一年十二月三十一日止持有本公司股票分別為70,443千元、12,942千元及11,519千元，股數分別為5,326千股、621千股及686千股，共94,904千元。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司帳列庫藏股金額合計為101,847千元。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(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。

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。

本公司於民國一一一年五月二十七日之股東常會決議通過民國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	
	110年度	110年度
法定盈餘公積	\$75,662	
特別盈餘公積	(43,142)	
普通股現金股利	196,761	\$3
普通股股票股利	196,761	3

本公司民國一一一年盈餘分配該案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會決議通過。

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六.18。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

14. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；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。

- (1) 本公司於民國一〇七年度申報發行限制員工權利新股並於民國一〇八年一月五日發行限制員工權利新股15,000千元，計發行1,500千股，給與日之股價為每股105元，民國一一一年度並未新增給付計畫，其股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	107.12.5	1,500,000	28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：員工自獲配限制員工權利新股屆滿發行日起四個月、十六個月及二十八個月仍在本公司任職且個人績效達本公司訂定之目標績效者，累計最高可既得股份比例為40%、30%及30%。

上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

	111.12.31	110.12.31
	數量(千股)	數量(千股)
1月1日限制員工權利新股	-	447
本期發行	-	-
限制員工權利新股註銷	-	-
減：本期既得之員工權利新股	-	(447)
12月31日限制員工權利新股	-	-

- (2) 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	111年度	110年度
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)	\$-	\$6,540



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
勞務提供收入	\$445,715	\$366,290

民國一一一年及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	111年度	110年度
收入認列時點：		
於某一時點	\$156,302	\$136,310
隨時間逐步滿足	289,413	229,980
合    計	\$445,715	\$366,290

本公司部分授權合約，授權期間為民國一一〇年起，惟合約係於期後確定及完成，故於合約簽訂日後認列收入。

(2) 合約餘額

淨合約(負債)資產係由下列項目所組成：

	期末餘額	期初餘額	變動金額	變動%
合約資產－流動	\$2,421	\$-	\$2,421	-
合約資產－非流動	3,638	35,046	(31,408)	(89.62%)
合約負債－流動	(14,232)	(107,176)	92,944	(86.72%)
合約負債－非流動	(25,940)	(28,526)	2,586	(9.07%)

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十二月三十一日減少28,987千元，主係因民國一一一年多筆影視授權之合約有異動，故相關合約資產於本期予以除列。

合約負債自民國一一〇年十二月三十一日至民國一一一年十二月三十一日減少95,530千元，主係因本期有多項專案上市，故將其帳列合約負債轉列收入所致。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，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40,172千元，本公司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年完成。

本公司截至民國一一〇年十二月三十一日止，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135,702千元，本公司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年完成。

16. 預期信用減損損失(利益)

	111年度	110年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
合約資產	\$8,930	\$3,999
應收帳款	4,218	(1,269)
合  計	<u>\$13,148</u>	<u>\$2,730</u>

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日評估係屬信用風險低者(與一一〇年一月一日之評估結果相同)，且由於本公司之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額計0千元。

本公司之合約資產及應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一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一一一年及一一〇年十二月三十一日，分別為6,059千元及35,046千元，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：

111.12.31

群組一	未逾期 (註)	逾期天數				合  計
		30天內	31-120天	121-365天	365天以上	
總帳面金額	\$34,809	\$1,716	\$19,081	\$-	\$-	\$55,606
損  失  率	-%	-%	24.10%	-%	-%	
存續期間預期 信用損失	-	-	(4,599)	-	-	(4,599)
小  計	<u>\$34,809</u>	<u>\$1,716</u>	<u>\$14,482</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$51,007</u>

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

110.12.31

群組一	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-120天	121-365天	365天以上	
總帳面金額	\$36,304	\$1,294	\$108	\$428	\$-	\$38,134
損失率	0.18%	4.56%	13.27%	56.71%	-%	
存續期間預期 信用損失	(65)	(59)	(14)	(243)	-	(381)
小 計	\$36,239	\$1,235	\$94	\$185	\$-	\$37,753

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

- (3) 本公司之其他應收款項採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一十一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額皆為0元。

本公司民國一十一年十二月三十一日之合約資產及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收帳款
111.1.1	\$-	\$381
本期增加(迴轉)金額	8,930	4,218
因無法收回而沖銷及迴轉	(8,930)	-
111.12.31	\$-	\$4,599
110.1.1	\$-	\$1,650
本期增加(迴轉)金額	3,999	(1,269)
因無法收回而沖銷	(3,999)	-
110.12.31	\$-	\$381

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

## 17. 營業租賃

### (1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、辦公設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於1年至5年間。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

租賃對本公司財務狀況、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

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$24,990	\$21,549
運輸設備	6,338	3,092
合計	<u>\$31,328</u>	<u>\$24,641</u>

本公司民國一一一年及一一〇年度對使用權資產分別增加26,502千元及34,020千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	<u>\$32,131</u>	<u>\$24,879</u>
流動	\$17,996	\$9,568
非流動	\$14,135	\$15,311

本公司民國一一一年及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六、19(4)財務成本；民國一一一年及一一〇年十二月三十一日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

	111年度	110年度
房屋及建築	\$12,137	\$11,263
運輸設備	952	1,189
	<u>\$13,089</u>	<u>\$12,452</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年度	110年度
短期租賃之費用	\$2,006	\$90
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)	109	228

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為15,213千元及13,454千元。

18. 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	111年度			110年度		
	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	\$-	\$133,759	\$133,759	\$-	\$141,308	\$141,308
勞健保費用	-	11,616	11,616	-	10,506	10,506
退休金費用	-	5,395	5,395	-	5,430	5,430
董事酬金	-	8,783	8,783	-	12,582	12,582
其他員工福利費用	-	6,227	6,227	-	5,798	5,798
折舊費用	-	15,441	15,441	-	15,661	15,661
攤銷費用	-	2,462	2,462	-	3,293	3,293

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之員工人數分別為138人及129人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

本公司於民國一一一年及一一〇年之平均員工人數分別為129人及128人。

本公司民國一一一年及一一〇年度之平均員工福利費用分別為1,224千元及1,274千元。

本公司民國一一一年及一一〇年度之平均員工薪資費用分別為1,045千元及1,104千元，平均員工薪資費用調整變動(5.34%)。

民國一一一年及民國一一〇年度監察人酬金皆為0元，因本公司設立審計委員會，並無監察人。

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。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別以3%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為21,398千元及7,133千元，並於本公司民國一一二年三月二十四日董事會決議通過。

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。

本公司之薪酬政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，董事係依個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之；董事及經理人之酬金須經薪資報酬委員會審議通過並提請董事會決議。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$2,663	\$136

(2) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$3,374	\$1,972
退稅收入	17	18
其他收入－其他	1,517	13,178
合計	\$4,908	\$15,168

(3) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$78,144	\$(9,168)
處分投資利益(損失)	706	(505)
租賃修改利益(損失)	98	(609)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,558)	(3,276)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(16,207)	(4,971)
金融資產減損損失	-	(2,688)
其他	-	(1,297)
合計	\$61,183	\$(22,514)

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$3,304	\$2,982
租賃負債之利息	674	578
合 計	\$3,978	\$3,560

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年度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：					
確定福利計畫之再衡量數	\$2,029	\$-	\$2,029	\$(216)	\$1,813
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未 實現評價利益	(6,145)	-	(6,145)	-	(6,145)
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	(9,563)	-	(9,563)	-	(9,563)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	7,057	-	7,057	-	7,057
其他綜合損益合計	\$(6,622)	\$-	\$(6,622)	\$(216)	\$(6,838)

民國一一〇年度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：					
確定福利計畫之再衡量數	\$1,994	\$-	\$1,994	\$183	\$2,177
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未 實現評價利益	27,858	-	27,858	-	27,858
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	(9)	-	(9)	-	(9)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	15,334	-	15,334	-	15,334
其他綜合損益合計	\$45,177	\$-	\$45,177	\$183	\$45,360

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

21. 所得稅

(1) 民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$64,310	\$265,808
以前年度之當期所得稅於本年度調整	(7,086)	-
遞延所得稅費用(利益)		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關		
之遞延所得稅費用(利益)	3,011	12,194
所得稅費用	<u>\$60,235</u>	<u>\$278,002</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$216</u>	<u>\$(190)</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以本公司所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度 (調整後)
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$684,721</u>	<u>\$1,018,655</u>
以本公司法定所得稅率計算之所得稅	\$136,944	\$203,731
免稅收益之所得稅影響數		
投資損益	(118,943)	103,664
股利收入	36,852	-
金融資產評價損益	3,242	994
不可減除之費損	2,996	1,120
以前年度之當期所得稅於本期調整	(7,086)	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(32,369)	(58,301)
海外所得扣繳稅額	22,070	26,824
未分配盈餘加徵款	16,529	-
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	<u>\$60,235</u>	<u>\$278,032</u>



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一一年度

	期初餘額	認列於		期末餘額
		認列於損益	其他綜合損益	
暫時性差異				
未實現呆帳損失	\$-	\$809	\$-	\$809
未實現兌換損失	978	(978)	-	-
未實現兌換利益	(5)	(895)	-	(900)
淨確定福利負債－非流動	3,749	(1,735)	(216)	1,798
其他	1,280	(213)	-	1,067
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (3,012)</u>	<u>\$ (216)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>6,002</u>			<u>\$2,774</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$6,007</u>			<u>\$3,674</u>
遞延所得稅負債	<u>\$5</u>			<u>\$900</u>

民國一一〇年度

	期初餘額	認列於		期末餘額
		認列於損益	其他綜合損益	
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$534	\$444	\$-	\$978
未實現兌換利益	(40)	35	-	(5)
淨確定福利負債－非流動	3,591	(32)	190	3,749
其他	1,449	(169)	-	1,280
未使用課稅損失	12,472	(12,472)	-	-
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (12,194)</u>	<u>\$190</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$18,006</u>			<u>\$6,002</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$18,046</u>			<u>\$6,007</u>
遞延所得稅負債	<u>\$40</u>			<u>\$5</u>

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇九年度。

22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當年度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，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當年度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年度	110年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$624,486	\$740,653
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	83,480	85,110
基本每股盈餘(元)	\$7.48	\$8.70
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$624,486	\$740,653
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	83,480	85,110
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	406	77
限制員工權利新股(千股)	-	153
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	83,886	85,340
稀釋每股盈餘(元)	\$7.44	\$8.68

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。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

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	本公司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	本公司之董事長與該公司負責人相同
巴克斯國際有限公司	本公司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	本公司之董事長與該公司負責人相同
星宇互動娛樂科技股份有限公司	本公司之子公司
泰嘉數位媒體股份有限公司	本公司之子公司
Time Vision International Limited	本公司之子公司
合正科技股份有限公司	本公司之子公司
視覺動力娛樂有限公司	本公司之子公司
紅陽科技股份有限公司	本公司之子公司
全達國際股份有限公司	本公司之子公司
綠祚股份有限公司	本公司之子公司
安曜科技股份有限公司	本公司之子公司
安瑞科技股份有限公司	本公司之子公司
至偉科技有限公司	本公司之子公司
藍境有限公司	本公司之子公司
阿爾特遊戲股份有限公司	本公司之關聯企業
得藝文創國際股份有限公司	本公司之關聯企業

與關係人間之重大交易事項

1. 勞務銷售

	111年度	110年度
子 公 司		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	\$42,476	48,513
Time Vision International Limited	2,421	-
泰嘉數位媒體股份有限公司	1,660	4,980
綠祚股份有限公司	600	-
其他關係人		
巴克斯國際有限公司	1,307	1,714
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	480	686
凱爾愛文酒業國際有限公司	450	570
合 計	\$49,394	\$56,463

本公司向上開公司之銷貨條件，係由雙方議定，其收款條件為月結30~60天，與一般客戶相同。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 營業成本

	111年度	110年度
子 公 司		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	\$11,178	\$10,297
其他關係人		
得藝文創國際股份有限公司	444	-
	<u>\$11,622</u>	<u>\$10,297</u>

營業成本係子公司代管資料庫費用及權利金成本。

3. 應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	\$25,920	\$11,649
其他關係人		
巴克斯國際有限公司	78	150
綠祚股份有限公司	53	-
凱爾愛文酒業國際有限公司	26	74
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	-	75
合 計	<u>\$26,077</u>	<u>\$11,948</u>

4. 合約資產

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
Time Vision International Limited	\$2,421	\$-

5. 其他應收款項－關係人

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	\$26,421	\$1,154
安曜科技股份有限公司	1,783	-
安瑞科技股份有限公司	56	-
Time Vision International Limited	-	276,800
全達國際股份有限公司	-	44
合 計	<u>\$28,260</u>	<u>\$277,998</u>

其他應收款－關係人主係資金貸子公司、協助支援子公司日常營運活動人員、出租辦公室、出售固定資產之款項。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 預付款項

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
泰嘉數位媒體股份有限公司	\$1,905	\$-
關聯企業		
阿爾特遊戲股份有限公司	7,619	-
得藝文創國際股份有限公司	1,079	972
其他關係人		
環球天使投資有限公司	165	165
合 計	<u>\$10,768</u>	<u>\$1,137</u>

預付款項－關係人主係製作遊戲之技術服務與授權款項及預付租金。

7. 存出保證金

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
環球天使投資有限公司	<u>\$495</u>	<u>\$495</u>

8. 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	<u>\$5,590</u>	<u>\$2,207</u>

9. 其他應付款項－關係人

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	\$8	\$-
其他關係人		
巴克斯國際有限公司	129	-
凱爾愛文酒業國際有限公司	161	-
合 計	<u>\$298</u>	<u>\$-</u>

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 財產交易

本公司向關係人出售不動產、廠房及設備，金額如下：

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	\$70	\$-
全達國際股份有限公司	-	44
合 計	<u>\$70</u>	<u>\$44</u>

11. 本公司於民國一一一年四月及九月以每股19元出售全達國際股份有限公司之私募普通股股份共350千股予子公司JFN Investment Holding Corp.，交易總額為6,650千元。

12. 其他

本公司與子公司之其他交易彙整如下：

項 目	111年度	110年度
其他收入—其他	\$4,343	\$4,620
租金收入	3,374	1,972
利息收入	223	-
勞務費	(8,362)	-
廣告費	(201)	-
租金支出	(115)	(114)
雜項購置	(39)	-
雜項支出	(4)	-
合 計	<u>\$(781)</u>	<u>\$6,478</u>

本公司與關聯企業之其他交易彙整如下：

項 目	111年度	110年度
勞 務 費	\$(20)	\$-
交 際 費	-	(106)
合 計	<u>\$(20)</u>	<u>\$(106)</u>

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司與其他關係人之其他交易彙整如下：

項 目	111年度	110年度
利息收入	\$4	\$4
租金支出	(1,886)	(4)
交際費	(453)	(202)
雜項支出	(129)	(44)
運費	(29)	-
廣告費	(3)	-
合 計	<u>\$ (2,496)</u>	<u>\$ (246)</u>

13. 本公司主要管理人員之獎酬

	111年度	110年度
薪資短期員工福利	\$29,626	\$40,531
退職後福利	465	365
股份基礎給付	-	4,020
其他長期福利	1,161	299
合 計	<u>\$31,252</u>	<u>\$45,215</u>

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為質押品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
其他金融資產－流動(活期存款)	\$35,011	\$11,429	銀行一年內到期長短 借活存設質
其他金融資產－流動(定期存款)	61,420	-	銀行短借定存設質
其他金融資產－非流動(活期存款)	19,570	29,006	銀行長借活存設質
合 計	<u>\$116,001</u>	<u>\$40,435</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國一一二年二月二十日董事會決議通過參與子公司合正科技股份有限公司私募現金增資案，增資價格為每股新台幣6.5元，認購私募普通股股份共30,000千股，總金額為195,000千元，持股比例將由34.39%上升至43.76%。
2. 本公司實際買回庫藏股期間為民國一一一年十二月十四日至一一二年二月十三日，已買回股份為510千股，平均買回價格為每股61.25元，總金額為31,235千元。本公司實際買回股份510千股低於預計買回股份1,000千股，係因為維護股東權益，並兼顧市場機制，視股價變化及成交量狀況採行分批買回策略，故未執行完畢。
3. 本公司於民國一一二年三月二十四日董事會決議通過參與三江電機企業股份有限公司現金增資案，預計認購特別股15,000股，每股面額新台幣10千元，預計認購單價為每股新台幣10千元，預計總金額為新台幣150,000千元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$27,687	\$37,894
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,546	77,658
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)	351,659	539,161
應收帳款	24,930	25,805
應收帳款－關係人	26,077	11,948
其他應收款	6,916	14,499
其他應收款－關係人	28,260	277,998
其他金融資產－流動	96,431	11,448
存出保證金	7,492	4,289
其他金融資產－非流動	19,570	29,006
合 計	\$598,568	\$1,029,706

金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$193,000	\$-
應付款項	81,083	91,127
長期借款(含一年內到期)	74,130	150,151
租賃負債	32,131	24,879
合 計	\$380,344	\$266,157



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 2. 財務風險管理目的

本公司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，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司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，本公司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

本公司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，市場風險主要由匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)組成。

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

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

本公司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，本公司未對此進行避險。

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

- (1) 當新臺幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加1,971千元及5,295千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加688千元及911千元。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之損益將減少/增加267千元及150千元。

權益價格風險

本公司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。本公司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之金融資產。本公司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公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一一年度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%，對於本公司民國一一年度及一一〇年度之權益將分別增加/減少948千元及413千元。其他權益工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8公允價值層級。

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。本公司之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司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公司內部評等標準等因素。本公司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。

本公司截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本公司合約資產及應收款項總額之百分比分別為33.08%及46.36%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險。由於本公司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及公司組織，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司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
111.12.31					
應付款項(含其他應付款)	\$81,083	\$-	\$-	\$-	\$81,083
長期借款(含預計償付之利息)	48,294	27,714	-	-	76,008
短期借款	193,000	-	-	-	193,000
租賃負債(註)	18,545	13,413	967	-	32,925
110.12.31					
應付款項(含其他應付款)	\$91,127	\$-	\$-	\$-	\$91,127
長期借款(含預計償付之利息)	77,627	48,039	27,492	-	153,158
租賃負債(註)	10,048	15,561	-	-	25,609

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個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$-	\$150,151	\$24,879	\$175,030
現金流量	193,000	(76,021)	(13,098)	103,881
非現金之變動	-	-	20,350	20,350
111.12.31	\$193,000	\$74,130	\$32,131	\$299,261

民國一一〇年之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$-	\$131,318	\$18,371	\$149,689
現金流量	-	18,833	(13,136)	5,697
非現金之變動	-	-	19,644	19,644
110.12.31	\$-	\$150,151	\$24,879	\$175,030

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。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、存出保證金、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法或收益法估計公允價值。市場法係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。收益法係以預期可收到現金股利或處分投資所產生之未來現金流量按類似金融工具於資產表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- 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

本公司以攤銷後成本衡量之金融工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

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

## 8. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司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：

民國一〇一年十二月三十一日：

	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	\$-	\$-	\$24,687	\$24,687
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權益工具				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	3,386	-	6,160	9,546

民國一〇〇年十二月三十一日：

	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	\$-	\$-	\$37,894	\$37,894
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	4,134	-	73,524	\$77,658

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇一及一〇〇年間，本公司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。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司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：

	資產		資產
	透過損益按公允價值衡 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
	基金	電影發行 投資合約	股票
111.1.1	\$37,894	\$-	\$73,524
111.1.1~111.12.31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」)	(16,207)	-	-
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」)	-	-	2,826
本期取得	3,000	3,000	
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)
111.12.31	\$24,687	\$3,000	\$6,160

	資產		資產
	透過損益按公允價值 衡之金融資產		透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	基金	股票	
110.1.1		\$-	\$46,369
110.1.1~110.12.31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」)	(4,971)		-
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」)	-		26,283
110年度取得	42,865		872
110.12.31	\$37,894		\$73,524

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司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：

民國一〇一一年十二月三十一日：

	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
透過其他綜合損益按					
公允價值衡量					
股票	收益法	缺乏流通性折價	16%	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%，對本公司權益將減少/增加616千元

民國一〇一〇年十二月三十一日：

	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：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
股票	收益法	缺乏流通性折價	16%	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%，對本公司權益將減少/增加7,352千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司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公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司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			
111.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$8,465	30.71	\$259,973
人民幣	15,601	4.41	68,801
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$49	30.71	\$1,490
110.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$19,224	27.68	\$532,129
人民幣	21,068	4.34	91,436
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$94	27.68	\$2,603
人民幣	73	4.34	316

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。

本公司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，本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之淨外幣兌換損益分別為淨利益78,144千元及淨損失9,168千元。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 資本管理

本公司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。本公司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：請詳附表一之一至一之三。
- (2) 為他人背書保證：無此情形。
- (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)：請詳附表二。
- (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：請詳附表三。
- (5) 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)：請詳附表四。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 應收關係人款項達新臺幣一億元發實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- (10) 從事衍生工具交易：無此情形。

2. 大陸投資資訊

- (1) 基本資料：請詳附表七之一及七之二。
- (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：請詳附表八。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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	\$50,000	\$50,000	\$25,000	2.74%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$595,830	\$794,440

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%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個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一之二：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 (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	Array Cayman	Zentry Security Inc.	其他應收款 —關係人	是	USD 4,500 \$138,195	USD 3,300 \$101,343	USD - \$-	-	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$99,247	\$99,247 (註五)

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百分之四十為限。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註五：安瑞科技股份有限公司功能性貨幣為美金。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一之三：資金貸與他人－全達國際股份有限公司

單位：新台幣千元

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	\$20,000	\$17,000	1.20%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$25,000	\$26,100

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間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個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：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)	持股比率	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	\$6,160	15.95	\$6,160	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	好玩家股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	266	3,386	1.22	3,386	無
本公司	上櫃股票	創新新零售股份有限公司	-	其他應收款	657	6,093	2.26	6,093	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	-	12,263	16.21	12,263	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	-	12,424	4.92	12,424	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	-	284	4.32	284	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
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	4.7	1,271	-	1,271	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	92	1.56	92	無
三全科技股份有限公司	基金	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	-	6,934	-	6,934	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	-	11,291	-	11,291	無

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

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：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：新台幣千元

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(註五)
本公司	紅陽科技股份有限公司	採用權益法之投資	註二	-	-	\$-	7,075,955	\$176,899	-	\$-	\$-	\$-	7,075,955	\$190,447
至偉科技有限公司	Array Holdings for APGFIII Fund LPs	採用權益法之投資	註三	-	-	-	-	201,134	-	-	-	-	-	167,275
藍境有限公司	全達國際股份有限公司	採用權益法之投資	註四	-	1,064,000	20,216	16,414,540	296,487	-	-	-	-	17,478,540	355,396
全達國際股份有限公司	三全科技股份有限公司	採用權益法之投資	無	子公司	6,030	109,240	12,011	212,901	-	-	-	-	18,041	355,908

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：呂明鴻、禾暘投資股份有限公司等36個非關係人及認購被投資公司增資股權。

註三：非關係人Aisia Pacific Growth Fund III, L.P.及本公司之子公司全拓投資股份有限公司。

註四：理富科技股份有限公司等4個非關係人。

註五：期末金額係包含依權益法認列之投資損益及累積換算調整數、金融資產評價調整等。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益 (註一)	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率%	帳面金額			
大宇資訊(股)公司	星宇互動娛樂科技(股)公司	台灣	軟體批發及資訊軟體服務	\$58,500	\$58,500	5,850	100	\$(33,809)	\$(54,652)	\$(54,652)	子公司
大宇資訊(股)公司	視覺動力娛樂有限公司	台灣	線上影片及節目製作	6,000	6,000	-	100	943	(858)	(858)	子公司
大宇資訊(股)公司	紅陽科技(股)公司	台灣	金流系統服務	176,899	-	7,076	50.72	190,447	16,816	6,265	子公司
大宇資訊(股)公司	泰嘉數位媒體(股)公司	台灣	資訊軟體服務及資訊處理服務等	151,000	138,000	15,500	100	123,071	(14,745)	(14,745)	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	6,807	1,186	1,186	子公司
大宇資訊(股)公司	阿爾特遊戲(股)公司	台灣	網路軟件開發及技術服務等	12,250	12,250	1,225	49	1,635	(3,649)	(1,788)	採用權益法之投資
大宇資訊(股)公司	嘉毅國際(股)公司	台灣	網路相關產業	20,000	20,000	814	28.21	-	(2,233)	-	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	-	499,922	-	100	369,947	625,352	625,352	子公司
大宇資訊(股)公司	合正科技(股)公司	台灣	電子零件之製造、壓合、加工、研發及買賣業務等	350,012	350,012	61,955	34.39	285,701	17,325	(1,736)	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	27,216	(214)	(214)	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	71,830	13	100	85,279	(332)	(332)	子公司
大宇資訊(股)公司	藍境有限公司	台灣	一般投資	316,916	20,216	-	100	355,482	(4,441)	(4,441)	子公司
大宇資訊(股)公司	至偉科技有限公司	台灣	一般投資	229,197	17,480	-	100	192,241	(38,026)	(38,026)	子公司
大宇資訊(股)公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	191,330	89,834	9,095	11.26	119,609	(20,851)	(2,436)	子公司
大宇資訊(股)公司	得藝文創國際(股)公司	台灣	電影製作事業及多媒體發行	34,926	-	1,591	30.31	12,597	(4,078)	(705)	採用權益法之投資
藍境有限公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	316,703	20,216	17,479	21.64	355,396	(20,851)	(1,256)	子公司
至偉科技有限公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	17,480	17,480	920	1.14	19,525	(20,851)	(65)	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	-	-	100	167,275	(47,978)	(40,662)	孫公司
至偉科技有限公司	安曜科技(股)公司	台灣	資訊軟體服務	10,000	-	1,000	100	8,164	(1,836)	(1,836)	孫公司
New Profit Holding Ltd.	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	24,213	24,213	1,274	1.58	27,031	(20,851)	(326)	子公司
JFN Investment Holding Corp.	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	78,480	71,830	4,131	5.11	84,869	(20,851)	(1,079)	子公司
泰嘉數位媒體(股)公司	妞時尚(股)公司	台灣	廣告服務及資訊軟體服務	42,471	34,980	1,067	21.08	34,449	(38,109)	(6,750)	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	76,603	(5,601)	(5,601)	孫公司
Mega Media Group Limited.	妞時尚(股)公司	台灣	廣告服務及資訊軟體服務	73,260	73,260	666	13.16	68,240	(38,109)	(5,601)	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	-	21,172	41.42	157,422	(179,522)	(74,358)	孫公司
合正科技(股)公司	綠祚(股)公司	台灣	美容護膚保養品業務	94,736	94,736	2,900	100	23,488	(776)	(2,649)	孫公司



大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益 (註一)	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率%	帳面金額			
合正科技(股)公司	銳正科技(股)公司	台灣	電子器材設備批發	\$10,000	\$10,000	1,000	100	\$7,038	\$(1,895)	\$(1,895)	孫公司
合正科技(股)公司	九合益科技(股)公司	台灣	電子器材設備批發	41,000	21,000	4,100	100	40,904	(52)	(52)	孫公司
合正科技(股)公司	瑞合投資有限公司	台灣	一般投資	100	-	-	100	52	(48)	(48)	孫公司
紅陽科技(股)公司	紅陽支付(股)公司	台灣	第三方支付服務	51,000	-	5,100	100	50,945	(65)	(65)	孫公司
紅陽科技(股)公司	聲聯網(股)公司	台灣	第三方支付服務	1,820	-	282	100	-	-	-	孫公司
紅陽科技(股)公司	立吉富線上金流(股)公司	台灣	第三方支付服務	332	-	663	41.44	7,745	3,863	1,601	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	8,659	(6)	(6)	孫公司
全達國際(股)公司	藍新科技(股)公司	台灣	資訊軟體批發零售及電子資料供應服務	349,954	349,954	24,649	32.63	452,386	76,561	24,982	採用權益法之投資
全達國際(股)公司	雲芬(股)公司	台灣	菸酒、飲料、食品、醫療器材批發及零售業	5,000	5,000	500	100	4,350	(651)	(651)	孫公司
全達國際(股)公司	三全科技(股)公司	台灣	電子產品及其零件買賣服務	321,440	108,539	18,041	89.75	355,908	23,526	6,089 (註五)	孫公司
全達國際(股)公司	全拓金屬(股)公司	台灣	電子元件產品、資訊軟體批發零售及資料處理服務	50	50	5	100	50	(5,630)	(5,630)	孫公司(註六)
全拓金屬股份有限公司	Array Holdings for APGFIII Fund LPs	英屬開曼群島	一般投資	-	-	-	-	-	(33,112)	(5,630)	採用權益法之投資
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	248,117	(179,562)	(179,562)	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	184,843	166,606	-	100	336,268	(38,656)	(38,656)	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	343,952	276,800	-	99.95	(137,047)	(121,558)	(121,517)	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	2,342	2,405	200	100	12,356	450	450	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	36,298	32,717	-	100	23,776	33,356	33,356	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，原始投資金額為新台幣56元。

註四：原始投資係透過換股完成。

註五：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。

註六：全拓投資股份有限公司於111年10月更名為全拓金屬股份有限公司。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形		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	
鉅正科技股份 有限公司	合正科技股份 有限公司	母公司	進貨	\$197,582	79.36	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 \$92,782	99.20	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個體財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表六：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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 呆帳金額
					金額	處理方式		
Array US	Array Networks India Private Limited	子 公 司	\$159,749	1.96	\$-	-	\$18,428	\$-

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表七之一：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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 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 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註五)
\$22,294	\$285,526	\$1,191,659

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (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：

- (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. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
  - C. 其他。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：軟星科技(北京)有限公司及軟星科技(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100萬美元已於民國一十一年三月二十九日透過本公司百分之百持有之子公司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個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表七之二：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：新臺幣千元及外幣千元

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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 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	43 (USD 2)	1	43 (USD 2)	22,127 (USD 716)	-	22,170 (USD 718)	(4,456)	100	(4,456)	17,249	-	註五、 註六

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 1,698	USD 1,698	\$513,088

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (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：

- (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. 經台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：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註六：全達國際股份有限公司新增投資長沙澤誠科技有限公司22,127千元(美金716千元)已於112年2月4日經經濟部投審會核准。

大宇資訊股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表八：主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(註)	持股比例(%)
Angel Fund(Asia) Investments Limited		8,616,653	10.10
駿躍豐匯投資有限公司		6,862,236	8.04
環球天使投資有限公司		5,973,030	7.00
合正科技股份有限公司		5,325,727	6.24

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

重要會計項目明細表目錄

項 目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	1
合約資產明細表	2
應收帳款淨額明細表	3
預付款項明細表	4
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表	5
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表	6
採用權益法之長期股權投資變動明細表	7
不動產、廠房及設備及累計折舊變動明細表	附註六.7
使用權資產變動明細表	8
使用權資產累計折舊及累計減損變動明細表	9
無形資產變動明細表	附註六.8
遞延所得稅資產明細表	附註六.21
其他金融資產	附註八
短期借款明細表	附註六.10
應付帳款明細表	10
其他應付款	附註六.9
租賃負債明細表	11
損益項目明細表	
營業收入淨額明細表	附註六.15
營業成本明細表	12
推銷費用明細表	13
管理費用明細表	14
研究發展費用明細表	15
長期借款(含一年或一營業週期內長期負債)明細表	附註六.11
其他利益及損失明細表	附註六.19(3)
員工福利及折舊及攤銷費用功能別彙總表資訊	附註六.18

大宇資訊股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
零用金	其中含 USD 2,500.00 元 CNY 8,000.00 元	\$250	1.左列銀行存款均未有提供擔保之情事。 2.民國一十一年十二月三十一日 匯率： USD1 = NTD 30.71 CNY1 = NTD 4.41
活期存款	其中含 USD 6,398,632.38 元 CNY 9,730,322.71 元	351,659	
合 計		<u>\$351,909</u>	



大宇資訊股份有限公司

2.合約資產明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
流動			
關係人		\$2,421	
合計		<u>\$2,421</u>	
非流動			
非關係人			
A客戶		\$3,638	
合計		<u>\$3,638</u>	

大宇資訊股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
B客戶		\$12,128	
C客戶		6,954	
D客戶		4,336	
E客戶		1,891	
F客戶		1,456	
其他	個別金額未達本科 目金額百分之五者	2,764	
合計		29,529	
減：備抵呆帳		(4,599)	
淨額		\$24,930	

大宇資訊股份有限公司

4.預付款項明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$33,212	
其 他	個別金額未達本科 目金額百分之五者	5,534	
合 計		<u>\$38,746</u>	

大宇資訊股份有限公司

5.透過損益按公允價值衡量之金融資產變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		評價調整	期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	資本額	公允價值	資本額	金 額	資本額	金 額	金 額	資本額	公允價值		
Cathy Private Equity Ecology Limited Partnership	\$27,865	\$23,097	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(10,834)	\$27,865	\$12,263	無	
國泰私募股權智慧科技有限合夥	15,000	14,797	3,000	3,000	-	-	(5,373)	18,000	12,424	無	
電影投資協議	-	-	3,000	3,000	-	-	-	3,000	3,000		
		<u>\$37,894</u>		<u>\$6,000</u>		<u>\$-</u>	<u>\$(16,207)</u>		<u>\$27,687</u>		

大宇資訊股份有限公司

6.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：千股\新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		評價調整	期末餘額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	公允價值	股 數	金 額	股 數	金 額		金 額	股 數		
好玩家股份有限公司	266	\$4,134	-	\$-	-	\$-	\$(748)	266	\$3,386	無	
台灣智慧卡股份有限公司	2,552	3,084	-	-	-	-	3,075	2,552	6,159	無	
奧爾資訊多媒體股份有限公司	2,696	67,397	-	-	(2,696)	(67,397)	-	-	-	無	
得藝文創國際股份有限公司	566	3,043	-	-	(566)	(2,793)	(250)	-	-	無	註1
樂多數位股份有限公司	600	-	-	-	-	-	-	600	-	無	
		<u>\$77,658</u>		<u>\$-</u>		<u>\$(70,190)</u>	<u>\$2,077</u>	註2	<u>\$9,545</u>		

註1：本公司對得藝文創國際股份有限公司之投資轉列為採用權益法之投資。

註2：未含對樂宇數位有限公司之其他應收款中，待實物分配予本公司之新零售股票未實現評價調整181仟元。

大宇資訊股份有限公司

7.採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：千股\新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		本期投資 (損)益	期末餘額			市價或股權淨額		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	金 額 (調整後)	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價(元)	總 價		
星宇互動娛樂科技股份有限公司	5,850	\$20,843	-	\$-	-	\$-	\$(54,652)	5,850	100%	\$(33,809)	\$(5.78)	\$(33,809)	無	註
視覺動力娛樂有限公司	-	1,801	-	-	-	-	(858)	-	100%	943	-	943	無	
泰嘉數位媒體股份有限公司	14,200	137,147	1,300	13,000	-	(12,331)	(14,745)	15,500	100%	123,071	7.94	123,071	無	
Softstar Animation Limited	980	5,621	-	-	-	-	1,186	980	100%	6,807	6.95	6,807	無	
阿爾特遊戲股份有限公司	1,225	3,423	-	-	-	-	(1,788)	1,225	49%	1,635	1.33	1,635	無	
嘉毅國際股份有限公司	814	-	-	-	-	-	-	814	28.21%	-	-	-	無	
Time Vision International Limited	2	453,188	-	-	-	(708,593)	625,352	-	100%	369,947	-	369,947	無	
合正科技股份有限公司	61,955	362,059	-	-	-	(74,622)	(1,736)	61,955	34.39%	285,701	4.61	285,701	無	
New Profit Holding Limited	1,610	24,282	-	3,148	-	-	(214)	1,610	100%	27,216	16.90	27,216	無	
JFN Investment Holding Corp.	12	71,362	1	14,249	-	-	(332)	13	100%	85,279	6,559.92	85,279	無	
藍境有限公司	-	20,038	-	339,885	-	-	(4,441)	-	100%	355,482	-	355,482	無	
至偉科技有限公司	-	17,325	-	218,712	-	(5,770)	(38,026)	-	100%	192,241	-	192,241	無	
全達國際股份有限公司	4,728	89,121	4,367	101,754	-	(68,830)	(2,436)	9,095	11.26%	119,609	13.15	119,609	無	
紅陽科技股份有限公司	-	-	7,076	184,182	-	-	6,265	7,076	50.72%	190,447	26.91	190,447	無	
得藝文創國際股份有限公司	-	-	1,591	13,317	-	(15)	(705)	1,591	30.31%	12,597	7.92	12,597	無	
合 計		\$1,206,210		\$888,247		\$(870,161)	\$512,870			\$1,737,166				

註：帳列其他非流動負債－其他。

大宇資訊股份有限公司

8.使用權資產變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	使用權資產	備 註
111.01.01	\$34,020	
增 添	26,502	
處 分	(12,748)	
	<hr/>	
111.12.31	<u><u>\$47,774</u></u>	

大宇資訊股份有限公司

9.使用權資產累計折舊及累計減損變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	使用權資產	備 註
111.01.01	\$9,379	
折舊費用	13,088	
處 分	(6,021)	
	<hr/>	
111.12.31	<u>\$16,446</u>	



大宇資訊股份有限公司

10.應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠商名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
A廠商		\$11,004	
B廠商		1,277	
其 他		1,162	
合 計	個別金額未達本科 目金額百分之五者	<u>\$13,443</u>	

大宇資訊股份有限公司

11.租賃負債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築	辦公室租賃	110.01~113.12	1.99%	\$10,737	
房屋及建築	辦公室租賃	111.04~114.03	1.99%	11,451	
房屋及建築	辦公室租賃	111.04~114.03	1.99%	4,238	
交通設備	公務車	111.08~115.08	2.31%	5,705	
減：一年內到期部分				(17,996)	
淨額				<u>\$14,135</u>	

大宇資訊股份有限公司

12.營業成本明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	摘 要	合 計	
勞務成本		\$47,959	
其他營業成本		27,422	
合 計		<u>\$75,381</u>	

大宇資訊股份有限公司

13.推銷費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$23,756	
稅 捐		10,835	
勞務費		4,572	
其他費用	個別金額未達本科目 金額百分之五者	9,979	
合 計		<u>\$49,142</u>	

大宇資訊股份有限公司

14.管理費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$58,049	
勞務費		24,494	
折 舊		7,384	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者	20,501	
合 計		<u>\$110,428</u>	

大宇資訊股份有限公司  
15.研究發展費用明細表  
民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$66,131	
保險費		5,961	
折 舊		5,699	
勞務費		5,056	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者	7,694	
合 計		\$90,541	