

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
民國一一四年一月一日至三月三十一日
及民國一一三年一月一日至三月三十一日

公司地址：台北市大安區敦化南路二段11巷8號7樓
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、會計師核閱報告書	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14-19
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19-20
(六) 重要會計項目之說明	20-67
(七) 關係人交易	67-72
(八) 質押之資產	72-73
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	73
(十) 重大之災害損失	73
(十一) 重大之期後事項	73
(十二) 其他	74-86
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	87、90-100
2. 大陸投資資訊	87、101
(十四) 部門資訊	87-89

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一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，其民國一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日之資產總額分別為843,673千元及1,761,663千元，分別占合併資產總額之11%及22%；負債總額分別為508,275千元及1,201,844千元，分別占合併負債總額之13%及25%；其民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三月三十一日綜合損益總額分別為(34,122)千元及(14,460)千元，分別占合併綜合損益總額之61%及(21)%。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一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日採用權益法之投資分別為61,008千元及103,653千元，分別占合併資產之1%及1%；其民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三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(1,030)千元及(2,460)千元，分別占合併稅前淨損之3%及合併稅前淨利之(3)%，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入大宇資訊股份有限公司及其子公司之民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日之資產總額分別為2,515,027千元及2,111,414千元，分別占合併資產總額之31%及26%；民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三月三十一日之營業收入分別為326,346千元及274,156千元，分別占合併營業收入之25%及21%。另，如合併財務報表附註六.9所述，民國一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為250,509千元及430,466千元，分別占合併資產總額之3%及5%，民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三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1,855千元及1,585千元，分別占合併稅前淨損之(5)%及合併稅前淨利之2%，係未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1070325626號

金管證審字第1130333869號

呂倩雯



會計師：

王慕凡



中華民國一一四年五月十四日

大宇資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及一十三年三月三十一日（調整後）

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十四年三月三十一日		一十三年十二月三十一日		一十三年三月三十一日 (調整後) (註)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六	\$1,466,796	18	\$1,062,709	13	\$881,976	11
1113	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六	57,701	1	126,992	2	35,752	1
1140	合約資產—流動	六	5,737	-	2,979	-	-	-
1150	應收票據淨額	六	8,898	-	7,177	-	5,313	-
1170	應收帳款淨額	六	1,255,808	16	1,294,844	16	1,385,318	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六及七	61,624	1	60,839	1	5,798	-
1197	應收融資租賃款淨額	六	15,824	-	15,075	-	23,462	-
1200	其他應收款		30,691	-	28,346	-	28,322	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	-	-	192	-
1220	本期所得稅資產		17,773	-	12,529	-	11,791	-
1300	存貨	六	752,595	9	919,408	12	911,478	12
1410	預付款項	六及七	197,101	2	189,755	2	173,736	2
1476	其他金融資產—流動	六及八	211,348	3	268,494	4	325,567	4
1479	其他流動資產		8,734	-	5,411	-	30,134	1
11xx	流動資產合計		4,090,630	50	3,994,558	50	3,818,839	48
	非流動資產							
1511	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六	125,590	1	115,811	1	51,728	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六	109,402	1	113,183	1	121,313	1
1550	採用權益法之投資	六及八	311,517	4	333,294	4	534,119	7
1560	合約資產—非流動	六	-	-	-	-	6,615	-
1600	不動產、廠房及設備	六、七及八	875,733	11	842,982	11	842,240	11
1755	使用權資產	六及七	503,615	6	520,743	7	553,427	7
1760	投資性不動產	六	48,276	1	48,541	1	-	-
1780	無形資產	六	1,562,531	19	1,553,023	20	1,586,587	20
1840	遞延所得稅資產	六	47,404	1	33,405	-	37,418	-
1900	其他非流動資產		44,216	1	42,755	1	42,396	1
1920	存出保證金	七	127,715	2	106,013	1	95,489	1
194D	長期應收融資租賃款淨額	六	54,452	1	52,384	1	73,638	1
1980	其他金融資產—非流動	六及八	125,734	2	131,362	2	205,205	2
15xx	非流動資產合計		3,936,185	50	3,893,496	50	4,150,175	52
1xxx	資產總計		\$8,026,815	100	\$7,888,054	100	\$7,969,014	100

註：本集團已完成對DineVita Group株式會社於取得控制日之公允價值之評估，故調整民國一十三年三月三十一日之合併資產負債表，其說明請參閱附註六。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及一十三年三月三十一日（調整後）

單位：新臺幣千元

負債及權益			一十四年三月三十一日		一十三年十二月三十一日		一十三年三月三十一日 (調整後) (註)	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六及八	\$888,777	11	\$801,619	10	\$1,257,512	17
2130	合約負債—流動	六	216,083	3	199,890	3	191,958	2
2150	應付票據		28,078	-	32,728	-	16,647	-
2170	應付帳款	六	459,422	6	476,986	6	562,192	7
2180	應付帳款—關係人	六及七	346	-	301	-	89	-
2200	其他應付款	六	327,428	4	323,625	4	729,754	10
2220	其他應付款—關係人	七	412	-	438	-	549	-
2230	本期所得稅負債	六	89,958	1	66,044	1	112,357	1
2250	負債準備—流動		544	-	544	-	526	-
2280	租賃負債—流動	六及七	164,944	2	164,900	2	177,344	2
2320	一年或一營業週期內長期負債	六及八	199,790	3	116,594	1	212,053	3
2399	其他流動負債—其他	六	295,149	4	293,165	4	342,685	4
21xx	流動負債合計		2,670,931	34	2,476,834	31	3,603,666	46
	非流動負債							
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六	3,060	-	2,610	-	-	-
2527	合約負債—非流動	六	167,094	2	173,020	2	158,698	2
2530	應付公司債	六	243,155	3	241,771	3	-	-
2540	長期借款	六及八	386,431	5	356,309	6	412,389	5
2550	負債準備—非流動		3,876	-	3,290	-	3,169	-
2570	遞延所得稅負債	六	147,112	2	149,362	2	152,571	2
2580	租賃負債—非流動	六及七	405,306	5	420,211	5	466,379	6
2640	淨確定福利負債—非流動		-	-	-	-	1,812	-
2645	存入保證金		31,443	-	29,298	-	30,886	-
2670	其他非流動負債—其他		1,420	-	1,789	-	998	-
25xx	非流動負債合計		1,388,897	17	1,377,660	18	1,226,902	15
2xxx	負債總計		4,059,828	51	3,854,494	49	4,830,568	61
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六						
3110	普通股股本		1,091,111	14	1,091,861	14	1,038,836	13
3200	資本公積		667,017	8	657,753	8	294,856	4
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		175,480	2	175,480	2	175,480	2
3320	特別盈餘公積		138,608	2	138,608	2	146,211	2
3350	未分配盈餘		277,060	3	334,855	4	270,972	3
3400	其他權益		(147,009)	(2)	(133,317)	(1)	(179,713)	(2)
3500	庫藏股票		(226,897)	(3)	(215,284)	(3)	(143,358)	(2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,975,370	24	2,049,956	26	1,603,284	20
36xx	非控制權益	六	1,991,617	25	1,983,604	25	1,535,162	19
3xxx	權益總計		3,966,987	49	4,033,560	51	3,138,446	39
	負債及權益總計		\$8,026,815	100	\$7,888,054	100	\$7,969,014	100

註：本集團已完成對DineVita Group株式會社於取得控制日之公允價值之評估，故調整民國一十三年三月三十一日之合併資產負債表，其說明請參閱附註六。
(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至三月三十一日（調整後）

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇一四年一月一日至三月三十一日		一〇一三年一月一日至三月三十一日 (調整後) (註)	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六及七	\$1,292,702	100	\$1,316,412	100
5000	營業成本	七	(836,929)	(65)	(922,236)	(70)
5900	營業毛利		455,773	35	394,176	30
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(258,753)	(20)	(185,023)	(14)
6200	管理費用		(138,812)	(11)	(165,875)	(13)
6300	研究發展費用		(46,054)	(3)	(64,678)	(5)
6450	預期信用減損損失	六	(22,661)	(2)	(177)	-
	營業費用合計		(466,280)	(36)	(415,753)	(32)
6900	營業損失		(10,507)	(1)	(21,577)	(2)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六	449	-	930	-
7010	其他收入	六及七	2,334	-	6,453	1
7020	其他利益及損失	六	(16,918)	(1)	120,682	9
7050	財務成本	六	(15,256)	(1)	(17,116)	(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	825	-	(875)	-
	營業外收入及支出合計		(28,566)	(2)	110,074	9
7900	稅前淨(損)利		(39,073)	(3)	88,497	7
7950	所得稅費用	六	(10,500)	(1)	(29,548)	(2)
8200	本期淨(損)利		(49,573)	(4)	58,949	5
8300	其他綜合損益	六				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(34,359)	(3)	(622)	-
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		1,071	-	121	-
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		26,606	2	9,706	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,682)	(1)	9,205	-
8500	本期綜合損益總額		\$(56,255)	(5)	\$68,154	5
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$57,786	(5)	\$15,995	1
8620	非控制權益		8,213	1	42,954	4
			\$(49,573)	(4)	\$58,949	5
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$74,323	(6)	\$18,393	1
8720	非控制權益		18,068	1	49,761	4
			\$(56,255)	(5)	\$68,154	5
	每股(虧損)盈餘(元)	六				
9750	基本每股(虧損)盈餘		\$(0.56)		\$0.16	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘		\$(0.56)		\$0.16	

註：本集團已完成對DineVita Group株式會社於取得控制日之公允價值之評估，故調整民國一〇一三年第一季之合併綜合損益表，以致稅後淨利減少413千元。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大新資訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一一年一月一日至一一年三月三十一日(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	民國一一年一月一日餘額	\$1,038,836	\$263,061	\$175,480	\$146,211	\$255,999	\$6,799	\$(145,407)	\$(44,714)	\$(143,448)	\$1,552,817	\$1,437,763	\$2,990,580
D1	一一年一月一日至三月三十一日淨利(調整後)(註)	-	-	-	-	15,995	-	-	-	-	15,995	42,954	58,949
D3	一一年一月一日至三月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,184	(786)	-	-	2,398	6,807	9,205
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,995	3,184	(786)	-	-	18,393	49,761	68,154
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	(262)	-	262	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	10,024	-	-	(760)	-	-	-	-	9,264	2,748	12,012
M7	對子公司所有權權益變動	-	21,771	-	-	-	-	-	-	90	21,861	(209)	21,652
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	949	-	949	22,093	23,042
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,006	23,006
Z1	民國一一年三月三十一日餘額(調整後)(註)	\$1,038,836	\$294,856	\$175,480	\$146,211	\$270,972	\$9,983	\$(145,931)	\$(43,765)	\$(143,358)	\$1,603,284	\$1,535,162	\$3,138,446
A1	民國一一年一月一日餘額	\$1,091,861	\$657,753	\$175,480	\$138,608	\$334,855	\$(2,401)	\$(123,377)	\$(7,539)	\$(215,284)	\$2,049,956	\$1,983,604	\$4,033,560
D1	一一年一月一日至三月三十一日淨(損)利	-	-	-	-	(57,786)	-	-	-	-	(57,786)	8,213	(49,573)
D3	一一年一月一日至三月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	17,292	(33,829)	-	-	(16,537)	9,855	(6,682)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(57,786)	17,292	(33,829)	-	-	(74,323)	18,068	(56,255)
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,663)	(11,663)	11,663	-
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	(3,261)	-	-	-	-	-	-	-	(3,261)	(3,693)	(6,954)
M7	對子公司所有權權益變動	-	16,767	-	-	(18)	-	-	-	-	16,749	(35,625)	(18,876)
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	1,827	-	1,827	-	1,827
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,600	17,600
T1	限制權利新股已註銷	(750)	(4,242)	-	-	-	-	-	1,027	50	(3,915)	-	(3,915)
Z1	民國一一年三月三十一日餘額	\$1,091,111	\$667,017	\$175,480	\$138,608	\$277,060	\$14,891	\$(157,215)	\$(4,685)	\$(226,897)	\$1,975,370	\$1,991,617	\$3,966,987

註：本集團已完成對DineVita Group株式會社於取得控制日之公允價值之評估，故調整民國一一年一月一日至三月三十一日之合併權益變動表，其說明請參閱附註六。

(參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一四年及一三年一月一日至三月三十一日（調整後）

單位：新臺幣千元

代碼		一一四年一月一日 至三月三十一日	一三年一月一日 至三月三十一日 (調整後) (註)	代碼		一一四年一月一日 至三月三十一日	一三年一月一日 至三月三十一日 (調整後) (註)
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$(39,073)	\$88,497	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$(48,679)	\$(22,671)
A20000	調整項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	77,858	4,717
A20100	折舊費用	56,550	45,394	B01800	取得採用權益法之投資	-	(4,272)
A20200	攤銷費用	17,755	19,039	B01900	處分採用權益法之投資	38,540	226,559
A20300	預期信用減損損失	22,661	177	B02700	取得不動產、廠房及設備	(48,238)	(19,902)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	30,782	(1,074)	B02800	處分不動產、廠房及設備	609	382
A20900	利息費用	15,256	17,116	B03700	存出保證金增加	(21,702)	(3,941)
A21200	利息收入	(449)	(930)	B04500	取得無形資產	(10,403)	(6,474)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,108	43,762	B04600	處分無形資產	-	19,588
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(825)	875	B05000	因合併產生之現金流出	(9,270)	(158,850)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(157)	686	B06500	其他金融資產減少(增加)	49,474	(27,219)
A22800	處分無形資產利益	-	(8,006)	B06800	其他非流動資產減少(增加)	(1,461)	(2,415)
A23100	處分投資利益	(14,867)	(98,970)	BBBB	投資活動之淨現金流入	26,728	5,502
A29900	其他項目	(6,492)	46				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31125	合約資產	(2,758)	(120)	C00100	短期借款增加	87,158	213,843
A31130	應收票據	(1,721)	2,521	C01600	舉借長期借款	143,160	72,902
A31150	應收帳款	16,375	(359,422)	C01700	償還長期借款	(29,842)	(213,996)
A31160	應收帳款—關係人	(785)	1,575	C03000	存入保證金增加	2,145	4,722
A31180	其他應收款	(2,345)	4,301	C04020	租賃負債本金償還	(39,531)	(33,160)
A31190	其他應收款—關係人	-	571	C05800	非控制權益變動	(11,663)	25,117
A31200	存貨	166,813	161,142	CCCC	籌資活動之淨現金流入	151,427	69,428
A31220	預付款項	(7,322)	(13,637)				
A31240	其他流動資產	(3,178)	1,453	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(17,100)	(2,988)
A31250	其他金融資產	13,300	13,300	EEEE	本期現金及約當現金增加數	404,087	38,217
A32125	合約負債	10,267	36,193	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,062,709	843,759
A32130	應付票據	(4,650)	(8,238)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,466,796	\$881,976
A32150	應付帳款	(17,564)	(16,731)				
A32160	應付帳款—關係人	45	89				
A32180	其他應付款	3,801	(47,338)				
A32190	其他應付款—關係人	(26)	361				
A32200	負債準備	586	(5,340)				
A32230	其他流動負債	1,615	99,124				
A32240	淨確定福利負債	-	18				
A33000	營運產生之現金流入(出)	263,702	(23,566)				
A33100	收取之利息	449	930				
A33300	支付之利息	(13,040)	(14,614)				
A33500	(支付)退還之所得稅	(8,079)	3,525				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	243,032	(33,725)				

註：本集團已完成對DineVita Group株式會社於取得控制日之公允價值之評估，故調整民國一三年一月一日至三月三十一日之合併現金流量表。
(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一四年一月一日至三月三十一日及

一一三年一月一日至三月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十七年八月於中華民國設立，原名天碩資訊股份有限公司，同年度變更名稱為大宇資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為線上遊戲、遊戲軟體、教學軟體、電腦週邊設備之研發設計及銷售業務、多層印刷電路板、銅箔基板、玻璃纖維膠片、各種電子零件之製造、壓合、加工、研發業務及買賣、變壓器及配電盤之生產及銷售、第三方代收付及金流系統服務、電子元組件、積體電路、電腦設備及周邊產品代理、維護、進出口貿易及國內外酒品代理銷售，及網路功能平台產品、網路連線安全、網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售及大眾類型餐館之食品製造及銷售。本公司股票自民國九十年八月八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，其註冊地及主要營運地點位於臺北市大安區敦化南路2段11巷8號7樓。

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)民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一一四年五月十四日通過發布。

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)已認可且自民國一一四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，本集團並未採用金管會發布之有關允許企業得選擇提前適用 IFRS 9 及 IFRS 7「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容之問答集。

於問答集中允許企業得僅提前於民國一一四年一月一日適用第4.1節(金融資產之分類)之應用指引；另亦應同時適用IFRS 7第20B、20C及 20D段規定。並於財務報告揭露提前採用此修正內容之事實。

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：

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)

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

- (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。

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) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

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

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

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

(3) 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

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

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

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

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (4) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露（國際財務報導準則第 19 號）簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。
- (5) 金融工具之分類與衡量之修正（國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正）

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前透過電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關（包括與 ESG 連結）之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第 7 號要求額外揭露。
- (6) 國際財務報導準則之年度改善—第 11 冊
- (a) 國際財務報導準則第 1 號之修正
- (b) 國際財務報導準則第 7 號之修正
- (c) 國際財務報導準則第 7 號施行指引之修正
- (d) 國際財務報導準則第 9 號之修正
- (e) 國際財務報導準則第 10 號之修正
- (f) 國際會計準則第 7 號之修正
- (7) 與仰賴天然電力相關之合約（國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正）

此修正包括：

- (a) 釐清適用「本身使用」之規定。
- (b) 當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。
- (c) 增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

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，本集團除現正評估(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。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三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
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
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	

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			
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	備註
本公司	Softstar Animation Limited (SAL)	一般投資	100	100	100	
本公司	Time Vision International Limited (TVI)	一般投資	100	100	100	
本公司	合正科技股份有限公司	電子零件之製造、壓合、 加工、研發及買賣業務 等	42.66	42.66	42.93	1
本公司	New Profit Holding Limited	一般投資	100	100	100	
本公司	JFN Investment Holding Corp.	一般投資	100	100	100	
本公司	藍境有限公司	一般投資	100	100	100	
本公司	至偉科技有限公司	一般投資	100	100	100	
本公司	紅陽科技股份有限公司	金流系統服務	50.20	50.20	50.20	2
本公司	全達國際股份有限公司	電子通路	12.85	12.85	12.85	3
本公司	Softstar Singapore Private Limited	一般投資	100	100	100	
本公司	筑員屋餐飲股份有限公司	餐飲業務	91.60	86.91	66.88	4
本公司	Golden Avenue Group Limited	一般投資	100	100	-	5
本公司	宇全智聯股份有限公司	一般投資	100	100	-	10
本公司	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	4.03	-	-	8
星宇互動娛樂科技股份有限 公司	筑員屋餐飲股份有限公司	餐飲業務	8.40	13.09	16.56	4
星宇互動娛樂科技股份有限 公司	友羽株式會社	代理遊戲發行	100	-	-	13
New Profit Holding Limited	全達國際股份有限公司	電子通路	1.58	1.58	1.58	
JFN Investment Holding Corp.	全達國際股份有限公司	電子通路	5.11	5.11	5.11	
藍境有限公司	全達國際股份有限公司	電子通路	21.64	21.64	21.64	
至偉科技有限公司	全達國際股份有限公司	電子通路	1.14	1.14	1.14	
至偉科技有限公司	Array Holdings for APGFIII Fund LPs	一般投資	100	100	100	
合正科技股份有限公司	綠祚股份有限公司	美容護膚保養品業務	100	100	100	
合正科技股份有限公司	鉞正科技股份有限公司	電子器材設備批發	55.00	55.00	55.00	

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			
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	備註
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	三江電機企業股份有限公司	變壓器及配電盤之生產及銷售	100	100	100	
泰嘉數位媒體股份有限公司	Mega Media Group Limited	一般投資	100	100	100	
泰嘉數位媒體股份有限公司	薩肯斯股份有限公司	廣告服務及資訊軟體服務	-	-	100	6
Softstar Singapore Private Limited	Starlight Gaming India Private Limited	遊戲代理及行銷	99.99	99.99	99.99	
紅陽科技股份有限公司	紅陽支付股份有限公司	票券銷售及BNPL	100	100	100	
紅陽科技股份有限公司	聲聯網股份有限公司	電腦軟體設計	100	100	100	
紅陽科技股份有限公司	筑員屋餐飲股份有限公司	餐飲業務	-	-	16.56	4
紅陽科技股份有限公司	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	0.20	0.21	-	1
全達國際股份有限公司	全達國際(香港)有限公司	電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理、維護、進出口貿易業務及國內外酒品代理銷售	100	100	100	
全達國際股份有限公司	雲芳股份有限公司	菸酒、飲料、食品、醫療器材批發商及零售業	100	100	100	
全達國際股份有限公司	長沙澤誠科技有限公司	電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理、維護、進出口貿易業務	100	100	100	
全達國際股份有限公司	全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	82.81	82.81	82.81	
全達國際股份有限公司	三全科技股份有限公司	電子產品及其零件買賣服務	94.37	94.37	94.37	
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	57.27	57.27	100	7
全達國際股份有限公司	全新永續管顧股份有限公司	管理顧問、人力派遣業	100	100	-	11
全達國際股份有限公司	全韻股份有限公司	汽車零售、租賃業	100	100	-	12
全達國際股份有限公司	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	0.17	0.17	-	1
Array Holdings for Fund LPs	APGFIII 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	34.75	36.59	35.64	8
Array Inc.	Array Networks, Inc. (Array Cayman)	投資控股公司	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			
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	備註
Array Inc.	安曜科技股份有限公司	網路功能平台產品之研發	100	100	100	
Array Cayman	Array Networks, Inc. (Array US)	網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	100	100	100	
Array Cayman	Zentry Security Inc.	提供現代化的網路安全連結系統，具有更強的安全性，更高的效率和易用性，幫助客戶從過時的外圍模式(防火牆和VPN)轉移到零信任的現代化網路安全模式	99.95	99.95	99.95	
Array US	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	100	100	100	
Array US	Array Networks India Private Limited	網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	100	100	100	
筑員屋餐飲股份有限公司	吉本町株式會社	餐飲業務	100	100	-	9
吉本町株式會社	DineVita Group株式會社	餐飲業務	100	100	-	9

註1：民國一一三年一月合正科技股份有限公司發行限制員工權利新股共計4,050千股，致本公司持股比例下降至42.93%。民國一一三年十二月合正科技股份有限公司辦理現金增資，本公司按原持股比例認購，及子公司紅陽科技股份有限公司及全達國際股份有限公司參與增資，使本集團持有合正科技股份有限公司共計43.04%股權。本公司於民國一一四年一月於公開市場買入合正科技股份有限公司6千股，及紅陽科技股份有限公司退還合正科技股份有限公司原股東於一一三年十二月辦理現增再認購股份21千股，本集團於民國一一四年三月三十一日持有合正科技股份有限公司共計43.03%股權。

註2：紅陽科技股份有限公司於民國一一三年二月以現金增資21,000千元，共計1,500千股，因本公司未參與認購新股，致持股比例下降至50.20%。

註3：本公司於民國一一三年一月間出售全達國際股份有限公司共135千股，致持股比例下降至12.85%。

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4：筑員屋餐飲股份有限公司於民國一一三年一月辦理現金增資150,000千元，共計15,000千股，由大宇資訊股份有限公司認購10,000千股、星宇互動娛樂科技股份有限公司及紅陽科技股份有限公司各認購2,500千股，認購後持股比例分別為66.88%、16.56%及16.56%。筑員屋餐飲股份有限公司於民國一一三年六月二十五日及八月三十日分別增資發行新股各20,000千元，共計40,000千股皆由本公司全數認購，且民國一一三年十一月一日紅陽科技股份有限公司賣回原持有筑員屋餐飲股份有限公司所有股份2,500千股予本公司，持股比例上升至86.91%，星宇互動娛樂科技股份有限公司因未按持股比例認購新股，致持股比例皆下降至13.09%。民國一一四年一月至三月筑員屋餐飲股份有限公司辦理現金增資共計106,500千元，共10,650千股，由本公司全數認購，致本公司持股比例上升至91.60%及星宇互動娛樂股份有限公司持股比例下降至8.40%。
- 註5：本公司因應營運規劃之需求，於民國一一三年九月投資設立Golden Avenue Group Limited。
- 註6：薩肯斯股份有限公司已於民國一一三年六月二十七日解散。
- 註7：達拉電能股份有限公司於民國一一三年四月及十一月辦理現金增資，全達國際股份有限公司因皆未按持股比例認購，致持股比例下降至57.27%。
- 註8：Array Inc.於民國一一三年七月辦理註銷庫藏股，及子公司Array Holdings for APGFIII Fund LPs於民國一一三年度出售Array Inc.股份共計406千股，致本集團持股比例上升至36.59%。子公司Array Holdings for APGFIII Fund LPs於民國一一四年一月至二月出售Array Inc.80千股、Array Inc.於民國一一四年二月發行私募普通股，本公司全數認購，及Array Inc.於民國一一四年第一季執行員工認股權共計377千股，使本集團持股比例上升至38.78%。
- 註9：筑員屋餐飲股份有限公司於民國一一三年二月一日以日圓750,000千元向日本株式會社Customers Delight集團收購其餐飲業務並成立CS-delight Co., LTD.，持股比例為100%。本公司於民國一一三年七月二日以CS-delight Co., LTD. 之股權轉讓成立吉本町株式會社，並由吉本町株式會社對其具有完全控制力。子公司CS-delight Co., LTD.於民國一一四年一月申請變更公司名稱為DineVita Group株式會社。
- 註10：本公司因應營運規劃之需求，於民國一一三年九月二十日投資設立樂饕餐飲事業股份有限公司。子公司樂饕餐飲事業股份有限公司於民國一一四年一月申請變更公司名稱為宇全智聯股份有限公司，並已申請完成相關變更登記。
- 註11：全達國際股份有限公司因應營運規劃之需求，於民國一一三年十月投資設立全新永續管顧股份有限公司。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註12：全達國際股份有限公司因應營運規劃之需求，於民國一一三年十二月投資設立全韻股份有限公司。

註13：星宇互動娛樂科技股份有限公司因應營運規劃之需求，於民國一一四年一月以9,500千元向LUCKYWINGS NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED收購其持有之子公司友羽株式會社100%股權。

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，其民國一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日之資產總額分別為843,673千元及1,761,663千元，分別占合併資產總額之11%及22%；負債總額分別為508,275千元及1,201,844千元，分別占合併負債總額之13%及25%；其民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三月三十一日綜合損益總額分別為(34,122)千元及(14,460)千元，分別占合併綜合損益總額之61%及(21)%。

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一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
庫存現金及零用金	\$37,328	\$12,624	\$14,131
支票存款及活期存款	1,392,468	1,050,085	867,611
定期存款(註)	37,000	-	234
合計	<u>\$1,466,796</u>	<u>\$1,062,709</u>	<u>\$881,976</u>

註：係為合約期間12個月內到期，以及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。

2. 應收票據及應收票據－關係人

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據	\$8,898	\$7,177	\$5,313
減：備抵損失	-	-	-
合計	<u>\$8,898</u>	<u>\$7,177</u>	<u>\$5,313</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，請詳附註六.23，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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款	\$1,355,550	\$1,369,086	\$1,445,545
減：備抵損失	(99,742)	(74,242)	(60,227)
小計	1,255,808	1,294,844	1,385,318
應收帳款－關係人	61,624	60,839	5,798
合計	<u>\$1,317,432</u>	<u>\$1,355,683</u>	<u>\$1,391,116</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。於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及民國一一三年三月三十一日之總帳面金額分別為1,417,174千元、1,429,925千元及1,451,343千元，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.23，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
原物料	\$186,659	\$230,564	\$184,350
在製品	22,552	36,655	27,107
製成品	461,155	563,075	596,686
商 品	82,229	89,114	103,335
合 計	<u>\$752,595</u>	<u>\$919,408</u>	<u>\$911,478</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：

	114.1.1~ 114.3.31	113.1.1~ 113.3.31
已出售存貨成本	\$552,259	\$826,073
存貨跌價及呆滯損失	2,665	10,533
合 計	<u>\$554,924</u>	<u>\$836,606</u>

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日分別認列存貨跌價損失2,665元及10,533千元。

(2) 本集團存貨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)

5. 預付款項

	114.3.31	113.12.31	113.3.31 (調整後)
預付貨款	\$91,501	\$93,136	\$73,703
預付外包費	79,778	81,598	74,805
其他預付款項	25,822	15,021	25,228
合 計	<u>\$197,101</u>	<u>\$189,755</u>	<u>\$173,736</u>

6. 其他金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
受限制信託存款	\$25	\$25	\$186,819
受限制活期存款	202,072	255,007	175,775
受限制定期存款	21,000	144,004	167,378
質押定存單	113,985	820	800
合 計	<u>\$337,082</u>	<u>\$399,856</u>	<u>\$530,772</u>
流 動	<u>\$211,348</u>	<u>\$268,494</u>	<u>\$325,567</u>
非 流 動	<u>\$125,734</u>	<u>\$131,362</u>	<u>\$205,205</u>

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。交付信託係指與信託管理銀行簽訂信託契約，並依信託契約將代收付款項匯付至該信託專戶，信託管理銀行再依本公司之交易指示匯付代收款項予指定會員，帳列「受限制活期存款」及「受限制信託存款」項下。

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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
指定為透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
中手游科技集團有限公司 (註1)	\$27,100	\$124,594	\$-
薪傳感資本有限合夥	28,253	28,253	23,195
彰能資本有限合夥 (註2)	28,725	19,808	20,236
國泰私募股權智慧科技有限合夥	23,913	20,991	13,682
國泰私募股權環保節能有限合夥	14,748	20,017	10,504
Morgan Stanley Mutual Funds	-	12	7,762
Vertex Venfures (SG) SEA VLP	20,788	18,640	7,305
國泰私募股權環球精選有限合夥	37,416	8,102	-
電影投資協議 (註3)	651	651	3,000
安聯收益成長多重資產基金	1,667	1,705	1,588
嵌入式衍生工具	30	30	-
強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產：			
非指定避險關係之遠期外匯合約 (註4)	-	-	208
合 計	<u>\$183,291</u>	<u>\$242,803</u>	<u>\$87,480</u>
流 動	<u>\$57,701</u>	<u>\$126,992</u>	<u>\$35,752</u>
非 流 動	<u>\$125,590</u>	<u>\$115,811</u>	<u>\$51,728</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註1：本集團於民國一一三年九月十一日經董事會決議通過，處置仙劍奇俠傳智慧財產權(除中國大陸以外)，交易對價及取得透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊。

註2：本集團民國一一四年第一季及一一三年出資有限合夥係於合夥契約中明訂存續期間，到期時將淨資產按持份比例交付投資人並辦理解散清算。本公司評估該投資標的淨資產金額趨近於該投資之公允價值。

註3：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4：遠期外匯合約說明請詳附註十二.8衍生工具。

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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
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：			
上市櫃公司股票			
創新新零售股份有限公司(註)	\$11,151	\$14,493	\$6,122
興櫃公司股票			
美賣科技股份有限公司	2,268	2,707	2,940
未上市櫃公司股票			
超能高新材料股份有限公司	68,910	68,910	90,880
台灣智慧卡股份有限公司	18,794	18,794	12,971
BLC Group Holding Limited	8,208	8,208	8,352
瀚邦科技股份有限公司	71	71	48
合 計	<u>\$109,402</u>	<u>\$113,183</u>	<u>\$121,313</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。

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	114.3.31		113.12.31		113.3.31		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	\$250,509	14.13%	\$271,256	15.28%	\$430,466	25.15%	註1、2
妞時尚股份有限公司	50,999	37.56%	51,863	37.56%	92,886	37.56%	註3
得藝文創國際股份有限公司	10,009	30.31%	10,175	30.31%	10,767	30.31%	
阿爾特遊戲股份有限公司	-	-	-	-	-	49%	註4
嘉毅國際股份有限公司	-	28.21%	-	28.21%	-	28.21%	
合計	<u>\$311,517</u>		<u>\$333,294</u>		<u>\$534,119</u>		

註1：本集團於民國一一三年一月一日至三月三十一日處分藍新科技股份有限公司7.48%股權，處分價款為226,560千元，處分利益為123,529千元。
本集團於民國一一四年一月一日至三月三十一日處分藍新科技股份有限公司1.15%股權，處分價款為38,540千元，處分利益為19,138千元。

註2：本集團截至民國一一四年三月三十一日止，持有藍新科技股份有限公司之股權低於20%，惟本集團子公司全達國際股份有限公司擔任藍新科技股份有限公司董事會七席董事席次中之三席董事，並參與藍新科技股份有限公司財務及營運政策之決定，而對藍新科技股份有限公司具有重大影響，將其列為採用權益法之投資。

註3：本集團於民國一一三年一月二十三日透過泰嘉數位媒體股份有限公司增資妞時尚股份有限公司4,272千元，總持股比例上升至37.56%。

註4：阿爾特遊戲股份有限公司於民國一一三年七月十七日經股東會決議解散，截至民國一一四年三月三十一日止，尚未完成清算程序。

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) 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

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動資產	\$2,943,343	\$3,138,163	\$3,081,128
非流動資產	725,885	719,331	834,913
流動負債	(2,495,149)	(2,693,623)	(2,806,619)
非流動負債	(93,344)	(103,566)	(92,743)
權益	1,080,735	1,060,305	1,016,679
集團持股比例	14.13%	15.28%	25.15%
小計	148,637	165,113	255,695
商譽	101,872	106,143	174,771
投資之帳面金額	<u>\$250,509</u>	<u>\$271,256</u>	<u>\$430,466</u>

	114年第一季	113年第一季
營業收入	\$342,303	\$343,128
繼續營業單位本期淨利	12,517	\$4,576
其他綜合損益	7,516	435
本期綜合損益	<u>\$20,033</u>	<u>\$5,011</u>

- (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、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一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及一十三年三月三十一日之彙總帳面金額分別為61,008千元、62,038千元及103,653千元，其彙總性財務資訊合計列示如下：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	114年第一季	113年第一季
繼續營業單位本期淨損	\$ (3,082)	\$ (6,778)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ (3,082)</u>	<u>\$ (6,778)</u>

- (3) 本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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	
	114年第一季	113年第一季
藍新科技股份有限公司	\$1,855	\$1,585
妞時尚股份有限公司	(864)	(1,783)
阿爾特遊戲股份有限公司	-	(360)
得藝文創國際股份有限公司	(166)	(317)
合計	<u>\$825</u>	<u>\$ (875)</u>

- (4) 前述投資關聯企業於民國一一四年三月三十一日、民國一一三年十二月三十一日及民國一一三年三月三十一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) 民國一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日採用權益法之投資分別為61,008千元及103,653千元，分別占合併資產之1%及1%；其民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三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(1,030)千元及(2,460)千元，分別占合併稅前淨損之3%及合併稅前淨利之(3)%，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。
- (6) 民國一一四年三月三十一日及民國一一三年三月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為250,509千元及430,466千元，分別占合併資產總額之3%及5%，民國一一四年一月一日至三月三十一日及民國一一三年一月一日至三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1,855千元及1,585千元，分別占合併稅前淨損之(5)%及合併稅前淨損之2%，係未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。

10. 不動產、廠房及設備

	114.3.31	113.12.31	113.3.31 (調整後)
(1)自用之不動產、廠房及設備	<u>\$875,733</u>	<u>\$842,982</u>	<u>\$842,240</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)

	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：								
114.1.1	\$565,740	\$117,119	\$272,215	\$85,411	\$3,774	\$118,056	\$110,766	\$1,273,081
增 添	-	640	19,479	1,111	6,628	6,554	13,826	48,238
處 分	-	-	(655)	(2,685)	-	(308)	(367)	(4,015)
企業合併取得	-	-	-	-	-	-	-	-
其他變動(註)	-	-	2,767	1,057	717	446	3,795	8,782
114.3.31	<u>\$565,740</u>	<u>\$117,759</u>	<u>\$293,806</u>	<u>\$84,894</u>	<u>\$11,119</u>	<u>\$124,748</u>	<u>\$128,020</u>	<u>1,326,086</u>
113.1.1	\$594,076	\$140,211	\$227,374	\$70,415	\$3,410	\$98,779	\$23,504	\$1,157,769
增 添	-	1,039	5,549	3,079	-	2,089	8,146	19,902
處 分	-	-	(3,299)	(261)	(13)	(30,115)	-	(33,688)
企業合併取得	-	-	5,522	-	321	12,852	98,511	117,206
其他變動(註)	-	-	2,452	1,135	-	2,990	(700)	5,877
113.3.31(調整後)	<u>\$594,076</u>	<u>\$141,250</u>	<u>\$237,598</u>	<u>\$74,368</u>	<u>\$3,718</u>	<u>\$86,595</u>	<u>\$129,461</u>	<u>\$1,267,066</u>
折舊及減損：								
114.1.1	\$-	\$39,182	\$185,749	\$70,759	\$2,586	\$101,978	\$29,845	\$430,099
折 舊	-	1,447	6,496	2,383	424	1,384	5,312	17,446
處 分	-	-	(403)	(2,667)	-	(201)	(292)	(3,563)
企業合併取得	-	-	-	-	-	-	-	-
其他變動(註)	-	-	1,407	(106)	516	1,070	3,484	6,371
114.3.31	<u>-</u>	<u>\$40,629</u>	<u>\$193,249</u>	<u>\$70,369</u>	<u>\$3,526</u>	<u>\$104,231</u>	<u>\$38,349</u>	<u>\$450,353</u>
113.1.1	\$-	\$43,991	164,755	\$59,929	\$1,946	\$92,676	\$8,884	\$372,181
折 舊	-	1,557	6,210	1,914	163	1,682	3,324	14,850
處 分	-	-	(3,174)	(138)	(13)	(29,802)	-	(33,127)
企業合併取得	-	-	1,077	-	13	6,847	56,358	64,295
其他變動(註)	-	-	2,641	1,135	-	2,990	(139)	6,627
113.3.31(調整後)	<u>\$-</u>	<u>\$45,548</u>	<u>\$171,509</u>	<u>\$62,840</u>	<u>\$2,109</u>	<u>\$74,393</u>	<u>\$68,427</u>	<u>\$424,826</u>
淨帳面金額：								
114.3.31	<u>\$565,740</u>	<u>\$77,130</u>	<u>\$100,557</u>	<u>\$14,525</u>	<u>\$7,593</u>	<u>\$20,517</u>	<u>\$89,671</u>	<u>\$875,733</u>
113.12.31	<u>\$565,740</u>	<u>\$77,937</u>	<u>\$86,466</u>	<u>\$14,652</u>	<u>\$1,188</u>	<u>\$16,078</u>	<u>\$80,921</u>	<u>\$842,982</u>
113.3.31(調整後)	<u>\$594,076</u>	<u>\$95,702</u>	<u>\$66,089</u>	<u>\$11,528</u>	<u>\$1,609</u>	<u>\$12,202</u>	<u>\$61,034</u>	<u>\$842,240</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註：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。

11.投資性不動產

投資性不動產包括本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間為1年，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	土 地	建築物	合 計
成 本：			
114.1.1	\$28,336	\$31,225	\$59,561
增添－源自後續支出	-	-	-
114.3.31	<u>\$28,336</u>	<u>\$31,225</u>	<u>\$59,561</u>
113.1.1	\$-	\$-	\$-
自不動產、廠房及設備轉入	-	-	-
113.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
折舊及減損：			
114.1.1	\$-	\$11,020	\$11,020
當期折舊	-	265	265
114.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$11,285</u>	<u>\$11,285</u>
113.1.1	\$-	\$-	\$-
當期折舊	-	-	-
113.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	土 地	建築物	合 計
淨帳面金額：			
114.3.31	\$28,336	\$19,940	\$48,276
113.12.31	\$28,336	\$20,205	\$48,541
113.3.31	\$-	\$-	\$-
	114年第一季	113年第一季 (調整後)	
投資性不動產之租金收入	\$135	\$-	

本集團投資性不動產提供擔保情形，請參閱附註八。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一一三年十二月三十一日為52,565千元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。公允價值之決定係依市場證據支持，民國一一三年十二月三十一日採用之評價方法為比較法及直接資本化法。經本公司管理階層評估，投資性不動產公允價值於民國一一四年第一季並無重大變動。

12. 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：							
114.1.1	\$52,205	\$211,394	\$33,184	\$22,266	\$1,023,270	\$591,423	\$1,933,742
增添－單獨取得	-	2,784	-	-	-	7,619	10,403
減少－本期處分	-	(2,624)	-	-	-	-	(2,624)
企業合併取得	-	-	-	-	9,099	-	9,099
其他變動(註)	(37)	1,766	(6,236)	-	6,861	1,123	3,477
114.3.31	\$52,168	\$213,320	\$26,948	\$22,266	\$1,039,230	\$600,165	\$1,954,097
113.1.1	\$35,988	\$183,752	\$23,951	\$24,295	\$970,211	\$577,028	\$1,815,225
增添－單獨取得	-	6,474	-	-	-	-	6,474
減少－本期處分	-	(170)	-	-	-	(11,578)	(11,748)
企業合併取得	16,348	213	-	-	48,544	18,738	83,843
其他變動(註)	-	5,374	-	-	3,317	-	8,691
113.3.31 (調整後)	\$52,336	\$195,643	\$23,951	\$24,295	\$1,022,072	\$584,188	\$1,902,485

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)

	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
攤銷及減損：							
114.1.1	\$35,988	\$176,467	\$31,708	\$20,276	\$-	\$116,280	\$380,719
攤銷	-	3,256	1,476	827	-	12,196	17,755
減少—本期處分	-	(2,624)	-	-	-	-	(2,624)
企業合併取得	-	-	-	-	-	-	-
其他變動(註)	-	1,756	(6,236)	-	-	196	(4,284)
114.3.31	\$35,988	\$178,855	\$26,948	\$21,103	\$-	\$128,672	\$391,566
113.1.1	\$27,395	\$155,064	\$19,633	\$18,325	\$-	\$71,234	\$291,651
攤銷	-	3,492	4,318	488	-	10,741	19,039
減少—本期處分	-	(153)	-	-	-	(13)	(166)
企業合併取得	-	75	-	-	-	-	75
匯率變動之影響	-	5,299	-	-	-	-	5,299
113.3.31 (調整後)	\$27,395	\$163,777	\$23,951	\$18,813	\$-	\$81,962	\$315,898
淨帳面金額：							
114.3.31	\$16,180	\$34,465	\$-	\$1,163	\$1,039,230	\$471,493	\$1,562,531
113.12.31	\$16,217	\$34,927	\$1,476	\$1,990	\$1,023,270	\$475,143	\$1,553,023
113.3.31 (調整後)	\$24,941	\$31,866	\$-	\$5,482	\$1,022,072	\$502,226	\$1,586,587

註：其他變動係重分類及匯率影響數。

認列無形資產之攤銷金額如下：

	114年第一季	113年第一季 (調整後)
營業成本	\$2,240	\$4,512
推銷費用	\$6,791	\$3,975
管理費用	\$7,971	\$9,731
研發費用	\$753	\$821

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. 短期借款

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日短期借款明細如下：

114.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣	2.46%~2.85%	113.10~114.12	\$642,405
銀行無擔保借款	台幣	2.30%~8.50%	114.4~114.8	246,372
合計				<u>\$888,777</u>

113.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣	2.26%~3.75%	113.9~114.12	\$651,698
銀行無擔保借款	台幣	2.26%~8.50%	113.9~114.12	149,921
合計				<u>\$801,619</u>

113.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣	2.35%~3.40%	113.4~114.2	\$1,025,112
銀行無擔保借款	台幣	2.29%~8.50%	113.5~114.3	232,400
合計				<u>\$1,257,512</u>

本集團截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日尚未使用之短期借款額度分別為873,067千元、1,100,946千元及529,958千元。

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)

14. 應付帳款及應付帳款－關係人

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付帳款	\$459,422	\$476,986	\$562,192
應付帳款－關係人	346	301	89
合 計	<u>\$459,768</u>	<u>\$477,287</u>	<u>\$562,281</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。

15. 其他應付款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付收購股權或有對價(註)	\$-	\$81,617	\$500,000
應付薪資及年終獎金	49,912	33,329	67,943
應付權利金	42,569	27,479	34,011
應付勞務費	4,753	-	7,217
應付費用－其他	230,194	181,200	120,583
合 計	<u>\$327,428</u>	<u>\$323,625</u>	<u>\$729,754</u>

註：應付收購股權或有對價之說明請詳附註六.30。

16. 其他流動負債－其他

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
第三方支付代收款	\$191,157	\$194,484	\$214,238
預收處分智慧財產權款項	45,041	-	-
其 他	58,951	98,681	128,447
合 計	<u>\$295,149</u>	<u>\$293,165</u>	<u>\$342,685</u>

本集團之第三方支付代收款係為代收會員交易款項。

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)

17. 應付公司債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付國內轉換公司債	\$243,155	\$241,771	\$-
減：一年內到期部分	-	-	-
淨 額	\$243,155	\$241,771	\$-

(1) 應付國內轉換公司債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
負債要素：			
應付國內轉換公司債面額	\$300,000	\$300,000	\$-
關係人交易沖銷數(註)	(40,000)	(40,000)	-
應付國內轉換公司債折價	(16,845)	(18,229)	-
小 計	243,155	241,771	-
減：一年內到期部分	-	-	-
淨 額	\$243,155	\$241,771	\$-
嵌入式衍生工具－資產	\$30	\$30	\$-
嵌入式衍生工具－負債	\$3,060	\$2,610	\$-
權益要素	\$17,820	\$17,820	\$-

註：本公司之子公司全達國際股份有限公司於民國一一三年第三季購入本公司國內轉換公司債計400張，該交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

有關嵌入式衍生工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.26。

(2) 本公司於民國一一三年九月十日發行國內第二次無擔保轉換公司債主要發行條款如下：

A. 發行總額：新台幣300,000千元

B. 發行價格：按票面金額101%發行

C. 發行期間：民國一一三年九月十日至民國一一六年九月十日

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)

D. 重要贖回條款：

- (a) 本轉換公司債自發行日起屆滿三個月之翌日(民國一一三年十二月十一日)起至發行日期間屆滿前四十日(民國一一六年八月一日)，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，本公司得通知按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。
- (b) 本轉換公司債自發行日起屆滿三個月之翌日(民國一一三年十二月十一日)起至發行日期間屆滿前四十日(民國一一六年八月一日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。
- (c) 若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司於到期日以現金收回。

E. 轉換辦法：

- (a) 轉換標的：本公司普通股。
- (b) 轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債自發行日後屆滿三個月之翌日(民國一一三年十二月十一日)起至到期日(民國一一六年九月十日)，除依轉換辦法所訂停止轉換期間外，得請求轉換為本公司普通股，以代替本公司之現金償付。
- (c) 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣67元，遇有本公司普通股股份發生符合發行辦法規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行辦法規定公式調整之。
- (d) 到期日贖回：本轉換公司債到期尚未轉換時，將按債券面額贖回。

18. 長期借款

(1) 明細如下：

				114.3.31
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款(註1)	台幣	2.20%~3.25%	114.12~116.1 2	\$460,909
銀行無擔保借款	台幣	2.65%~3.00%	115.2~118.2	85,749
其他擔保借款	台幣	6.00%~8.75%	115.3	17,888
其他無擔保借款	台幣	3.50%	114.2~119.1	4,737
存貨融資借款(註2)	台幣	6.64%	116.1	16,938
小計				586,221
減：一年或一營業週 期內到期長期借款				(199,790)
合計				\$386,431

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

113.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款(註1)	台幣	2.22%~3.68%	114.2~118.2	\$430,916
銀行無擔保借款	台幣	2.53%~2.95%	115.5~115.8	22,666
存貨融資借款(註2)	台幣	6.64%	116.1	19,321
小計				472,903
減：一年或一營業週 期內到期長期借款				(116,594)
合計				<u>\$356,309</u>

113.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款(註1)	台幣	2.10%~3.95%	113.7~118.2	\$543,289
銀行無擔保借款	台幣	2.62%~2.88%	115.5~115.8	54,686
存貨融資借款(註2)	台幣	6.64%	116.1	26,467
小計				624,442
減：一年或一營業週 期內到期長期借款				(212,053)
合計				<u>\$412,389</u>

註1：(1) 三江電機企業股份有限公司於民國一一二年七月與中國信託簽訂總額度3.3億元之授信合約，3.3億元均為中長期借款，不得循環動用。授信合約內容要求三江電機企業股份有限公司於借款期間，自民國一一二年度起須符合若干財務比率及標準。三江電機企業股份有限公司民國一一三年度及民國一一二年度經會計師查核後之財務報表無違反授信合約財務比率，因此對三江公司財務並無重大影響。

(2) 本公司於民國一一三年三月動用國泰世華銀行借款額度30,000千元。授信合約內容要求本公司於民國一一三年四月三十日及民國一一四年四月三十日個體財務比率需(1)流動率達1.5倍以上；及(2)總負債除以稅前息前折舊攤銷前淨利不得高於2.5倍，若未達標，存款設質成數將從兩成提升至五成。

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

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)

(2) 本集團之長期借款提供質押或擔保之情況請詳附註八。

19. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,377千元及4,568千元。

確定福利計畫

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之費用金額分別為100千元及118千元。

20. 權益

(1) 普通股

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日止，本公司額定股本皆為1,300,000千元。已發行股本分別為(已扣除註銷股本750千元) 1,091,111千元、1,091,861千元及1,038,836千元，每股票面金額10元，分別為109,111千股、109,186千股及103,884千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一三年五月二十四日董事會決定通過現金增資發行普通股5,200千股，每股認購價格為65元，實收股款338,000千元已於民國一一三年七月十七日全數收足，並已於民國一一三年八月二十八日核准在案，且業已變更登記完成。

本公司於民國一一三年八月十三日董事會決議通過發行限制員工權利新股210千股，每股面額10元，總計2,100千元，並訂定民國一一三年八月二十日為增資基準日。此項增資案經主管機關核准在案，並於民國一一三年九月十六日完成變更登記。

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) 資本公積

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行溢價	\$502,999	\$505,951	\$167,137
限制員工權利新股	4,128	5,418	54,776
採用權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數	87,710	70,943	31,113
實際取得或處分子公司股權價 格與帳面價值差額	29,767	33,028	30,726
庫藏股票交易	10,992	10,992	11,104
認股權	17,820	17,820	-
受贈資產	13,601	13,601	-
合 計	<u>\$667,017</u>	<u>\$657,753</u>	<u>\$294,856</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)		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
本公司	\$31,225	\$31,275	\$31,225
合正科技股份有限公司	91,727	87,383	89,636
全達國際股份有限公司	92,083	84,764	10,634
三全科技股份有限公司	11,862	11,862	11,863
合 計	<u>\$226,897</u>	<u>\$215,284</u>	<u>\$143,358</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)

	帳列股數(千股)		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
本公司	510	510	510
合正科技股份有限公司	6,551	6,370	6,370
全達國際股份有限公司	3,688	3,378	623
三全科技股份有限公司	821	821	821
合 計	11,570	11,079	8,324

(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。

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。

本公司於民國一一四年四月一十六日之董事會及民國一一三年六月二十五日之股東常會，分別擬議及決議通過民國一一三年度及一一二年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
提列法定盈餘公積	\$7,125	\$-	\$-	\$-
迴轉特別盈餘公積	(12,830)	(7,603)		

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六.25。

(5) 非控制權益

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
期初餘額	\$1,983,604	\$1,437,763	\$1,437,763
歸屬於非控制權益之本期淨損	8,213	170,680	42,954
歸屬於非控制權益之本期其他 綜合損益	9,855	(5,222)	6,807
取得子公司權益	17,600	402,177	23,006
股份基礎給付交易	-	36,861	22,093
實際取得子公司股權價格與帳 面價值差額	(3,693)	37,829	2,748
對子公司所有權權益變動	(35,625)	-	(209)
子公司購入母公司之股票視為 庫藏股票	11,663	(96,484)	-
期末餘額	\$1,991,617	\$1,983,604	\$1,535,162

21. 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。本公司董事會於民國一一三年八月十三日及民國一一二年八月十一日分別決議發行210千股及1,670千股，給與日之股價分別為每股61.60元及75.60元，其相關股份基礎給付協議如下：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

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	16個月	績效條件之達成 (註2)
	113.8.20	210	16個月	

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

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

截至民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日止，因員工尚未達成既得條件，而帳列權益減項之員工未賺得酬勞餘額分別為4,685千元及32,878千元，民國一一四年第一季及一一三年第一季分別認列2,854千元及4,232千元薪資費用。

本公司於民國一一四年三月十四日經董事會決議註銷收回已發行但未既得之限制員工權利新股75千股，每股面額10元，總計750千元，並訂定以民國一一四年三月十四日為減資基準日，於民國一一四年四月一日完成變更登記。截至民國一一四年三月三十一日止，流通在外限制型員工新股為80千股。

B. 子公司Array Inc. 股份基礎給付計畫

Array Inc. 於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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	114.1.1~ 114.3.31		113.1.1~ 113.3.31	
	可認購普通 股股權 (千股)	加權平均 行使價格 (美元)	可認購普通 股股權 (千股)	加權平均 行使價格 (美元)
期初流通在外	1,517	\$0.32	1,893	\$0.31
本期逾期失效	(125)	0.37	-	-
本期執行	(377)	0.32	(117)	0.32
期末流通在外	1,015	0.32	1,776	0.32
期末可執行	889	0.32	1,258	0.33

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列酬勞成本分別為64千元及173千元。

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)

民國一一三年三月三十一日員工認股權憑證已申請執行認股(未包含於上表)，但尚未辦理變更登記之股數為3仟股，帳列預收股款項下。

C. 子公司合正科技股份有限公司限制員工權利新股計畫

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

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

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

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

上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	114.01.01~ 114.03.31	113.01.01~ 113.03.31
	<u>數量(千股)</u>	<u>數量(千股)</u>
期初限制員工權利新股	3,570	-
本期發行	-	4,050
限制員工權利新股註銷	-	(480)
減：本期既得之員工權利新股	-	-
期末限制員工權利新股	<u>3,570</u>	<u>3,570</u>

截至民國一一四年三月三十一日及一一三年三月三十一日止，因員工尚未達成既得條件，而帳列權益減項之員工未賺得酬勞餘額分別為17,975千元及70,761千元，民國一一四年第一季及一一三年第一季分別認列7,190千元及27,519千元薪資費用。

(2) 本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	114.01.01~ 114.03.31	113.01.01~ 113.03.31
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)	<u>\$10,108</u>	<u>\$43,762</u>

22. 營業收入

	<u>114年第一季</u>	<u>113年第一季</u>
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,182,188	\$1,140,331
勞務提供收入	110,800	181,696
減：銷貨退回及折讓	(286)	(5,615)
合 計	<u>1,292,702</u>	<u>\$1,316,412</u>

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

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)

民國一一四年一月一日至三月三十一日

	電子				配電機械				合計
	遊戲營運	電子產品	零組件	網路設備	金流服務	製造	餐飲服務	其他	
銷售商品	\$8,681	\$92,462	\$178,923	\$145,734	\$28	\$577,312	\$177,564	\$1,583	\$1,182,287
提供勞務	62,148	-	-	-	44,796	-	3,471	-	110,415
合計	<u>\$70,829</u>	<u>\$92,462</u>	<u>\$178,923</u>	<u>\$145,734</u>	<u>\$44,824</u>	<u>\$577,312</u>	<u>\$181,035</u>	<u>\$1,583</u>	<u>\$1,292,702</u>
收入認列時點：									
於某一時點	\$17,855	\$92,462	\$178,923	\$145,734	\$43,678	\$577,312	\$178,734	\$1,583	\$1,236,281
隨時間逐步滿足	52,974	-	-	-	1,146	-	2,301	-	56,421
合計	<u>\$70,829</u>	<u>\$92,462</u>	<u>\$178,923</u>	<u>\$145,734</u>	<u>\$44,824</u>	<u>\$577,312</u>	<u>\$181,035</u>	<u>\$1,583</u>	<u>\$1,292,702</u>

民國一一三年一月一日至三月三十一日

	電子				配電機械				合計
	遊戲營運	電子產品	零組件	網路設備	金流服務	製造	餐飲服務	其他	
銷售商品	\$8,448	\$66,268	\$170,629	\$102,543	\$326	\$685,437	\$98,635	\$2,550	\$1,134,836
提供勞務	121,062	-	-	-	58,366	-	2,148	-	181,576
合計	<u>\$129,510</u>	<u>\$66,268</u>	<u>\$170,629</u>	<u>\$102,543</u>	<u>\$58,692</u>	<u>\$685,437</u>	<u>\$100,783</u>	<u>\$2,550</u>	<u>\$1,316,412</u>
收入認列時點：									
於某一時點	\$17,774	\$66,268	\$170,629	\$102,543	\$57,365	\$685,437	\$100,783	\$2,550	\$1,203,349
隨時間逐步滿足	111,736	-	-	-	1,327	-	-	-	113,063
合計	<u>\$129,510</u>	<u>\$66,268</u>	<u>\$170,629</u>	<u>\$102,543</u>	<u>\$58,692</u>	<u>\$685,437</u>	<u>\$100,783</u>	<u>\$2,550</u>	<u>\$1,316,412</u>

(2) 合約餘額

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)

淨合約資產(負債)係由下列項目所組成：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31	112.12.31
合約資產－流動	\$5,737	\$2,979	\$-	\$-
合約資產－非流動	-	-	6,615	6,495
合約負債－流動	(216,083)	(199,890)	(191,958)	(168,052)
合約負債－非流動	(167,094)	(173,020)	(158,698)	(146,411)

合約資產自民國一一三年十二月三十一日至民國一一四年三月三十一日增加2,758千元，主係因本期新增智慧財產權授權所致。

合約負債自民國一一三年十二月三十一日至民國一一四年三月三十一日增加10,267千元，主係因滿足履約義務認列收入共約54,201千元，及預收款增加約64,468千元所致。

合約負債自民國一一二年十二月三十一日至民國一一三年三月三十一日減少36,193千元，主係本期因滿足履約義務認列收入共約186,669千元，及預收款增加約222,862千元所致。

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一四年三月三十一日止，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383,177千元，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。

本集團截至民國一一三年三月三十一日止，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350,656千元，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。

23. 預期信用減損損失(利益)

	114年第一季	113年第一季
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$22,661	\$177
合約資產	-	-
應收融資租賃款	-	-
合 計	\$22,661	\$177

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一四年及民國一一三年三月三

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)

十一日評估係屬信用風險低者(與一一三年一月一日之評估結果相同)，且由於本集團之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額計0千元。

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人及應收融資租賃款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一四年三月三十一日、民國一一三年十二月三十一日及民國一一三年三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，於民國一一四年三月三十一日、民國一一三年十二月三十一日及民國一一三年三月三十一日，分別為5,737千元、2,979千元及6,615千元，民國一一四年三月三十一日，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：

114.3.31

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	\$23,953	\$1,678	\$4,347	\$26	\$19,041	\$49,045
損 失 率	-%	7.15%	7.48%	19.23%	93.45%	
存續期間預用損失	-	(120)	(325)	(5)	(17,794)	(18,244)
小 計	\$23,953	\$1,558	\$4,022	\$21	\$1,247	\$30,801

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	\$297,618	\$-	\$-	\$-	\$-	\$32,614	\$330,232
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	(32,614)	(32,614)
小 計	\$297,618	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$297,618

群組三

	未逾期 (註)	逾期天數		合 計
		90天內	90天以上	
總帳面金額	\$181,517	\$52	\$42	\$181,611
損 失 率	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(3)	(42)	(45)
小 計	\$181,517	\$49	\$-	\$181,566

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 (註)	逾期天數				合 計
		180天內	181-270天	271-360天	360天以上	
總帳面金額	\$429,111	\$115,210	\$72,370	\$108,433	\$26,603	\$751,727
損 失 率	0.15%	2.83%	13.15%	14.89%	64.55%	
存續期間預期信用損失	(623)	(3,259)	(9,516)	(16,146)	(17,173)	(46,717)
小 計	\$428,488	\$111,951	\$62,854	\$92,287	\$9,430	\$705,010

群組五

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		90天內	91-180天	180-270天	271天以上	
總帳面金額	\$-	\$82,414	\$1,106	\$-	\$-	\$83,520
損 失 率	-%	1.23%	100%	%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(1,016)	(1,106)	-	-	(2,122)
小 計	\$-	\$81,398	\$-	\$-	\$-	\$81,398

群組六

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-150天	151天以上	
總帳面金額	\$100,213	\$-	\$-	\$-	\$-	\$100,213
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
小 計	\$100,213	\$-	\$-	\$-	\$-	\$100,213
帳面金額						\$1,396,606

113.12.31

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	\$41,470	\$1,588	\$2,927	\$29	\$18,990	\$65,004
損 失 率	0.3%	5.96%	6.24%	-%	95.52%	
存續期間預期信用損失	(123)	(95)	(183)	-	(18,139)	(18,540)
小 計	\$41,347	\$1,493	\$2,744	\$29	\$851	\$46,464

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	\$328,771	\$4,870	\$-	\$-	\$-	\$32,614	\$366,255
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	(32,614)	(32,614)
小 計	\$328,771	\$4,870	\$-	\$-	\$-	\$-	\$333,641

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	90天以上	
總帳面金額	\$186,035	\$1,494	\$42	\$187,571
損 失 率	-%	0.4%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(6)	(42)	(48)
小 計	\$186,035	\$1,488	\$-	\$187,523

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	\$447,886	\$165,782	\$77,391	\$12,481	\$13,468	\$717,008
損 失 率	0.13%	3.51%	5.02%	41.05%	41.59%	
存續期間預期信用損失	(597)	(5,822)	(3,882)	(5,124)	(5,601)	(21,026)
小 計	\$447,289	\$159,960	\$73,509	\$7,357	\$7,867	\$695,982

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	\$68,683	\$52	\$450	\$1,893	\$-	\$ 71,078
損 失 率	-%	-%	77%	83%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	(345)	(1,669)	-	(2,014)
小 計	\$ 68,683	\$52	\$105	\$224	\$	\$69,064

群組六

	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	\$97,645	\$-	\$-	\$-	\$-	\$97,645
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
小 計	\$97,645	\$-	\$-	\$-	\$-	\$97,645
帳面金額						\$1,430,319

113.3.31

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	\$91,181	\$704	\$985	\$87	\$19,849	\$112,806
損 失 率	-%	0.36%	7.11%	8.02%	97.90%	
存續期間預期信用損失	-	(3)	(70)	(7)	(19,433)	(19,513)
小 計	\$91,181	\$701	\$915	\$80	\$416	\$93,293

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	\$561,598	\$8,670	\$12	\$20	\$-	\$32,581	\$602,881
損 失 率	-%	0.56%	100%	100%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(49)	(12)	(20)	-	(32,581)	(32,662)
小 計	\$561,598	\$8,621	\$-	\$-	\$-	\$-	\$570,219

群組三

	未逾期 (註)	逾期天數		合 計
		90天內	90天以上	
總帳面金額	\$163,497	\$3,797	\$-	\$167,294
損 失 率	-%	0.75%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(28)	-	(28)
小 計	\$163,497	\$3,769	\$-	\$167,266

群組四

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		180天內	181-270天	271-360天	360天以上	
總帳面金額	\$337,820	\$85,883	\$12,892	\$19,175	\$1,267	\$457,037
損 失 率	-%	5.59%	11.70%	4.27%	70.96%	
存續期間預期信用損失	-	(4,799)	(1,508)	(818)	(899)	(8,024)
小 計	\$337,820	\$81,084	\$11,384	\$18,357	\$368	\$449,013

群組五

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		90天內	91-180天	180-270天	271天以上	
總帳面金額	\$96,253	\$-	\$-	\$-	\$-	\$96,253
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
小 計	\$96,253	\$-	\$-	\$-	\$-	\$96,253

群組六

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-150天	151天以上	
總帳面金額	\$117,121	\$364	\$-	\$-	\$-	\$117,485
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
小 計	\$117,121	\$364	\$-	\$-	\$-	\$117,485
帳面金額						\$1,493,529

註：本集團之應收票據及應收融資租賃款皆屬未逾期。

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，於民國一一四年三月三十一日、民國一一三年十二月三十一日及民國一一三年三月三十一日評估備抵損失金額皆為0千元。

本集團民國一一四年及一一三年三月三十一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	應收融資 租賃款
114.1.1	\$-	\$74,242	\$-
本期增加(迴轉)金額	-	22,661	-
外幣換算差額	-	2,839	-
114.3.31	\$-	\$99,742	\$-
113.1.1	\$-	\$59,665	\$-
本期增加(迴轉)金額	-	177	-
外幣換算差額	-	385	-
113.3.31	\$-	\$60,227	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

24. 租賃

(1) 本集團為承租人

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

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

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)

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
房屋及建築	\$483,572	\$495,221	\$531,006
運輸設備	2,357	9,017	12,368
其他設備	17,686	16,505	10,053
合 計	<u>\$503,615</u>	<u>\$520,743</u>	<u>\$553,427</u>

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日對使用權資產分別增加17,238千元(包含當期增加17,238千元)及411,013千元(包含當期增加61,574千元及取得子公司349,439千元)。

(b) 租賃負債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31 (調整後)
租賃負債	<u>\$570,250</u>	<u>\$585,111</u>	<u>\$643,723</u>
流 動	\$164,944	\$164,900	\$177,344
非 流 動	\$405,306	\$420,211	\$466,379

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日租賃負債之利息費用請詳附註六.26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

	114年第一季	113年第一季 (調整後)
房屋及建築	\$37,039	\$29,040
運輸設備	955	1,021
其他設備	845	483
合 計	<u>\$38,839</u>	<u>\$30,544</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

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)

	114年第一季	113年第一季
短期租賃之費用	\$11,162	\$2,413
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)	55	70
合 計	<u>\$11,217</u>	<u>\$2,483</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日租賃之現金流出總額分別為52,964千元及35,643千元。

(2) 本集團為出租人

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

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

	114年第一季	113年第一季
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	\$291	\$363
融資租賃認列之租賃收益		
租賃投資淨額之融資收益	6	4,763
合 計	<u>\$297</u>	<u>\$5,126</u>

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
不超過一年	\$782	\$1,137	\$-
超過一年但不超過二年	-	-	-
超過三年但不超過四年	-	-	-
超過四年但不超過五年	-	-	-
合 計	<u>\$782</u>	<u>\$1,137</u>	<u>\$-</u>

本集團簽訂融資租賃合約，民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度

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)

之總金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
不超過一年	\$15,824	\$15,075	\$23,462
超過一年但不超過二年	10,838	10,484	17,678
超過二年但不超過三年	8,757	7,213	12,112
超過三年但不超過四年	7,774	7,307	9,005
超過四年但不超過五年	7,875	7,402	9,122
超過五年	19,208	19,978	25,721
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	<u>\$70,276</u>	<u>\$67,459</u>	<u>\$97,100</u>
流 動	<u>\$15,824</u>	<u>\$15,075</u>	<u>\$23,462</u>
非流動	<u>\$54,452</u>	<u>\$52,384</u>	<u>\$73,638</u>

25. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	114.1.1~114.3.31			113.1.1~113.3.31 (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	\$14,750	\$124,362	\$139,112	\$22,821	\$206,261	\$229,082
勞健保費用	1,380	12,234	13,614	3,165	18,129	21,294
退休金費用	435	4,042	4,477	405	4,281	4,686
其他員工福利費用	1,178	9,760	10,938	1,099	9,493	10,592
折舊費用	4,027	52,523	56,550	4,976	40,418	45,394
攤銷費用	2,240	15,515	17,755	4,512	14,527	19,039

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

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%。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。

本公司民國一一四年一月一日至三月三十一日為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一三年一月一日至三月三十一日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為540千元及180千元。

本公司於民國一一四年三月二十八日董事會決議以現金發放一一三年度員工酬勞及董事酬勞分別為1,909千元及636千元，前述決議配發金額與本公司民國一一三年度以費用列帳之金額並無重大差異。

26. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	114年第一季	113年第一季
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$449	\$930

(2) 其他收入

	114年第一季	113年第一季
租金收入	\$291	\$363
退稅收入	-	3,370
其他收入—其他	2,043	2,720
合計	\$2,334	\$6,453

(3) 其他利益及損失

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>114年第一季</u>	<u>113年第一季</u>
處分投資利益	\$14,867	\$98,970
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	157	(686)
處分無形資產利益	-	8,006
使用權資產轉租(損失)利益	(6)	4,763
淨外幣兌換(損失)利益	(202)	9,495
淨金融資產(負債)評價(損失)利益	(30,782)	1,074
其他	(952)	(940)
合計	<u><u>\$(16,918)</u></u>	<u><u>\$120,682</u></u>

(4) 財務成本

	<u>114年第一季</u>	<u>113年第一季</u>
銀行借款之利息	\$11,138	\$14,610
租賃負債之利息	2,216	2,506
公司債之利息	1,902	-
合計	<u><u>\$15,256</u></u>	<u><u>\$17,116</u></u>

27. 其他綜合損益組成部分

民國一一四年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅		
	當期產生	重分類調整	綜合損益	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	\$(34,359)	\$-	\$(34,359)	\$-	\$(34,359)
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	1,071	-	1,071	-	1,071
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	26,606	-	26,606	-	26,606
其他綜合損益合計	<u><u>\$(6,682)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>\$(6,682)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>\$(6,682)</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)

民國一一三年一月一日至三月三十一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	\$(622)	\$-	\$(622)	\$-	\$(622)
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	121	-	121	-	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	9,706	-	9,706	-	9,706
其他綜合損益合計	\$9,205	\$-	\$9,205	\$-	\$9,205

28. 所得稅

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	114年第一季	113年第一季 (調整後)
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$25,614	\$30,946
以前年度之當期所得稅於本期之調整	1,537	2,293
遞延所得稅利益：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅利益	(16,651)	(3,691)
所得稅費用	\$10,500	\$29,548

所得稅申報核定情形

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)

截至民國一一四年三月三十一日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國111年度
子公司－星宇互動娛樂(股)公司	核定至民國111年度
子公司－視覺動力娛樂有限公司	核定至民國111年度
子公司－泰嘉數位媒體(股)公司	核定至民國111年度
子公司－合正科技(股)公司	核定至民國112年度
孫公司－鎡正科技股份有限公司	核定至民國112年度
孫公司－綠祚股份有限公司	核定至民國112年度
孫公司－九合益科技股份有限公司	核定至民國112年度
孫公司－三江電機企業股份有限公司	核定至民國112年度
子公司－紅陽科技(股)公司	核定至民國111年度
孫公司－紅陽支付股份有限公司	核定至民國111年度
孫公司－聲聯網股份有限公司	核定至民國111年度
子公司－藍境有限公司	核定至民國111年度
子公司－至偉科技有限公司	核定至民國111年度
子公司－全達國際股份有限公司	核定至民國112年度
孫公司－三全科技股份有限公司	核定至民國111年度

29. 每股（虧損）盈餘

基本每股（虧損）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（損）利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股（虧損）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（損）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。

	114年第一季	113年第一季 (調整後)
(1) 基本每股（虧損）盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨（損）利（千元）	\$(57,786)	\$15,995
基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數（千股）	103,663	99,159
基本每股（虧損）盈餘（元）	\$(0.56)	\$0.16
(2) 稀釋每股（虧損）盈餘		
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨	\$(57,786)	\$15,995

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)

	114年第一季	113年第一季 (調整後)
利(損)(千元)		
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	103,663	99,159
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	(註)	6
限制員工權利新股(千股)	(註)	835
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	(註)	841
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)	103,663	100,000
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$(0.56)	\$0.16

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1：當期為稅後淨損，故無稀釋效果。

註2：本公司於民國一一三年第三季發行轉換公司債，設定之轉換價格高於民國一一四年三月三十一日股價，故無稀釋效果。

30. 企業合併

(1) 取得子公司控制力

A. 三江電機企業股份有限公司之收購

或有對價

合正科技股份有限公司於民國一一二年三月六日向三江電機企業股份有限公司之原股東Mighty Firm International Ltd.及個人股東等取得普通股，總投資金額新臺幣1,294,000千元。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。

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

- (a) 於民國一一二年間履行臺灣電力股份有限公司之採購契約，經臺灣電力股份有限公司撥配通知單記載之變壓器產品其總銷售金額，扣除材料成本，而使該產品實際獲利達357,425千元。擔保事項達成時，本集團支付350,000千元，且支付期限不晚於民國一一三年六月三十

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)

日。

於民國一一三年六月二十七日簽訂增補協議，約定變更為擔保事項達成時，本集團支付350,000千元，連同自民國一一三年七月一日起至一一三年十二月三十一日止，按年息百分之二點五計算之利息，且支付期限不晚於民國一一三年十二月。本集團業已於民國一一三年十二月二十五日完成支付。

- (b) 於民國一一三年十二月三十一日前，三江電機企業股份有限公司生產變壓器所需之各項零件及材料，其主要供應商均已與三江電機企業股份有限公司以書面簽訂長期供貨協議，且主要供應商之供貨條件實際上均能滿足三江電機企業股份有限公司之產能需求。擔保事項達成時，本集團支付50,000千元，且支付期限不晚於民國一一三年十二月三十一日。本集團業已於民國一一三年十二月二十五日完成支付。
- (c) 自交割日起至民國一一三年三月三十一日止，向臺灣電力股份有限公司報驗之變壓器產品未遭到或合理預期將遭到臺灣電力股份有限公司罰款超過50,000千元，本集團將支付50,000千元扣除罰款或預期罰款後之金額，支付總額以50,000千元為上限，且支付期限不晚於民國一一三年四月三十日。本集團業已於民國一一三年四月三十日及一一三年五月三十日分批完成支付，共計48,727千元。
- (d) 於民國一一三年間取得臺灣電力股份有限公司新增採購標案金額累計達500,000千元，本集團將支付50,000千元，且支付期限不晚於民國一一三年十二月三十一日。因採購標案金額未達標，本集團已於民國一一三年十二月三十一日迴轉其他應付款並帳列營業外收入—其他收入50,000千元。

B. DineVita Group株式會社餐飲業務之收購

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

取得日之餐飲業務相關資產及非金融負債帳面金額如下：

	帳面金額
應收帳款淨額	\$15,500
應收融資租賃款	21,763
其他應收款	1,706

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)

	帳面金額
存貨淨額	6,014
預付款項	3,974
其他流動資產	1,625
不動產、廠房及設備	52,911
使用權資產	349,439
無形資產	35,224
存出保證金	61,079
長期應收融資租賃款	79,119
其他非流動資產	571
應付帳款	17,583
其他應付款	31,101
租賃負債－流動	95,475
其他流動負債	6,746
租賃負債－非流動	341,487
負債準備	15,262
存入保證金	5,196
其他非流動負債	5,769
餐飲業務淨資產合計數	110,306
取得日之淨資產公允價值	158,850
商 譽	\$48,544
收購之現金流量分析：	
本年度已支付之現金對價	\$158,850
減：取得之及約當現金餘額	-
淨現金流出	\$158,850

本集團已針對Customers Delight集團餐飲業務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110,306千元，較暫定之評估數增加35,103千元。

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)

C. Ahead.m集團餐飲業務之收購

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

取得日之餐飲業務相關資產帳面金額如下：

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

收購之現金流量分析：

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

於民國一一三年十二月三十一日財務報表所認列之淨資產金額係依據暫定之公允價值評估，而本集團已針對所取得餐飲業務相關之資產尋求獨立之鑑價，惟評估結果於管理階層民國一一四年第一季財務報表通過發布日時尚未取得。

D. 友羽株式會社之收購

本集團於民國一一四年一月二十日向LUCKYWINGS NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED以新台幣9,500千元向收購其持有之子公司友羽株式會社100%股權。

取得日之相關資產及非金融負債帳面金額如下：

	帳面金額
現金及約當現金	\$230
預付費用	24
其他流動資產	149
其他應付費用	2
淨資產合計數	401
取得日之淨資產公允價值	9,500
商 譽	\$9,099

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>
收購之現金流量分析：	
本年度已支付之現金對價	\$9,500
減：取得之現金及約當現金餘額	230
淨現金流出	<u>\$9,270</u>

於民國一一四年三月三十一日財務報表所認列之淨資產金額係依據暫定之公允價值評估，而本集團已針對所取得餐飲業務相關之資產尋求獨立之鑑價，惟評估結果於管理階層民國一一四年第一季財務報表通過發布日時尚未取得。

31. 對子公司所有權權益之變動

出售子公司已發行之股份

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

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

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

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

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

(1) 紅陽科技股份有限公司

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

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

(2) 達拉電能股份有限公司

達拉電能股份有限公司於民國一一三年三月、四月及十一月辦理現金增資，本集團並未按持股比例認購，致持股比例由100%下降至57.27%。本集團於民國一一三年十二月三十一日對該子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

轉入非控制權益之帳面金額	\$(53,308)
自非控制權益收取之對價	<u>56,787</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$3,479</u></u>

(3) 合正科技股份有限公司

合正科技股份有限公司於民國一一三年十二月十一日增資發行新股，本集團並未按原持股比例認購，及原認購股數有所變動，其所有權因而減少至43.03%。本集團所取得增資之現金720,000千元，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，本集團對合正科技股份有限公司之所有權益變動如下：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

集團取得之增資現金	\$720,000
非控制權益增加數	(419,465)
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$300,535</u>

合正科技股份有限公司於民國一一三年十二月十一日增資發行新股，本集團並未按原持股比例認購，其所有權因而減少至43.04%。本集團所取得增資之現金720,000千元，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	\$720,000
非控制權益增加數	(419,164)
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$300,836</u>

(4) 安瑞科技股份有限公司

安瑞科技股份有限公司於民國一一四年二月二十一日私募增資發行新股取得現金51,600千元，由本公司全數認購，其所有權因而增加至38.78%。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343,117千元，本集團對安瑞科技股份有限公司之所有權益變動如下：

集團取得之增資現金	\$-
非控制權益減少數	13,973
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$13,973</u>

32. 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	114.3.31	113.12.31	113.3.31
合正科技(股)公司及子公司	台灣	56.97%	56.96%	57.07%
全達國際(股)公司及子公司	台灣	57.68%	57.68%	57.68%

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。

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)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
重大非控制權益之累積餘額：			
合正科技(股)公司及子公司	\$1,047,823	\$1,010,136	\$493,721
全達國際(股)公司及子公司	\$577,943	\$586,950	\$669,436
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：		114.1.1~ 114.3.31	113.1.1~ 113.3.31
合正科技(股)公司及子公司		\$45,260	\$31,070
全達國際(股)公司及子公司		\$147	\$41,403

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。

民國一一四年一月一日至三月三十一日損益彙總性資訊：

	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	\$672,206	\$180,612
繼續營業單位本期淨利(損)	86,474	(665)
本期綜合損益總額	\$57,708	\$(20,742)

民國一一三年一月一日至三月三十一日損益彙總性資訊：

	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	\$753,304	\$171,613
繼續營業單位本期淨利	60,575	99,581
本期綜合損益總額	\$15,346	\$88,283

民國一一四年三月三十一日資產負債彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
流動資產	\$1,664,915	\$640,324
非流動資產	1,873,157	843,283
流動負債	984,631	378,289
非流動負債	343,996	70,026

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一三年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
流動資產	\$1,440,810	\$716,988
非流動資產	1,867,942	790,292
流動負債	794,457	375,540
非流動負債	369,748	75,706

民國一一三年三月三十一日資產負債彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
流動資產	\$1,666,862	\$596,982
非流動資產	2,010,464	746,675
流動負債	1,976,153	322,580
非流動負債	380,791	48,856

民國一一四年一月一日至三月三十一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	\$303,830	\$(30,769)
投資活動	(49,674)	(14,494)
籌資活動	120,234	15,226
匯率影響數	-	(1,660)
現金及約當現金淨增加(減少)	374,390	(31,697)

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一三年一月一日至三月三十一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	\$(39,049)	\$18,116
投資活動	(13,707)	148,093
籌資活動	112,764	(53,632)
匯率影響數	-	(1,339)
現金及約當現金淨增加	60,008	111,238

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
環球天使投資有限公司	本集團之董事長與該公司負責人相同
巴克斯國際有限公司	本集團之董事長與該公司負責人相同
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
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
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	本集團之其他關係人
AMERICAN INDUSTRIAL SYSTEM INC.(AIS)(註1)	本集團之其他關係人
樺漢科技股份有限公司	本集團之其他關係人

註1：超恩股份有限公司於民國一一三年六月當選Array Inc.之董事，其與AIS最終母公司相同。

註2：自民國一一二年三月取得三江電機企業股份有限公司控制日起併入合併個體，故自取得控制日起屬本集團之其他關係人。然江蘇鼎茂電氣設備有限公司於民國一一二年七月股東會決議改選董事及法定代表人，自其於八月完成變更登記後，已非本集團之其他關係人。

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)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>114年第一季</u>	<u>113年第一季</u>
銷貨收入：		
其他關係人		
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	\$2,564	\$-
環球天使投資有限公司	16	-
巴克斯國際有限公司	13	250
勞務銷售：		
其他關係人		
AMERICAN INDUSTRIAL SYSTEM INC.	450	-
巴克斯國際有限公司	29	60
合 計	<u>\$3,072</u>	<u>\$310</u>

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

2. 進貨

	<u>114年第一季</u>	<u>113年第一季</u>
其他關係人		
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	\$2,571	\$27
巴克斯國際有限公司	-	39
關聯企業		
得藝文創國際股份有限公司	149	117
	<u>\$2,720</u>	<u>\$183</u>

本集團與關係人之進貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異。

3. 營業費用

	<u>114年第一季</u>	<u>113年第一季</u>
其他關係人		
環球天使投資有限公司	\$3,071	\$1,248
巴克斯國際有限公司	263	944
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	45	224
和善有限公司	-	286
呂寶麟先生	-	360
合 計	<u>\$3,379</u>	<u>\$3,062</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)

4. 應收帳款－關係人

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
AMERICAN INDUSTRIAL SYSTEM INC.	\$60,100	\$59,339	\$-
塞席爾商銀源控股有限公司台灣 分公司	1,500	1,500	1,500
巴克斯國際有限公司	24	-	4,298
合 計	<u>\$61,624</u>	<u>\$60,839</u>	<u>\$5,798</u>

5. 其他應收款－關係人

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
妞時尚股份有限公司	\$-	\$-	\$192

6. 預付款項

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
塞席爾商銀源控股有限公司台灣 分公司	\$11,139	\$13,705	\$14,215
環球天使投資有限公司	-	843	435
巴克斯國際有限公司	-	879	-
關聯企業			
妞時尚股份有限公司	566	366	-
得藝文創國際股份有限公司	415	516	788
阿爾特遊戲股份有限公司	-	419	-
合 計	<u>\$12,120</u>	<u>\$16,728</u>	<u>\$15,438</u>

預付關係人款項主要係遊戲權利金及技術服務費用。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

7. 存出保證金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
環球天使投資有限公司	\$3,060	\$3,060	\$1,839

10. 應付帳款－關係人

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
王凱元先生	\$-	\$-	\$89
關聯企業			
得藝文創國際股份有限公司	346	\$248	-
巴克斯國際有限公司	-	53	-
合 計	\$346	\$301	\$89

10. 其他應付款－關係人

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
巴克斯國際有限公司	\$210	\$98	\$275
塞席爾商銀源控股有限公司			
台灣分公司	133	86	86
樺漢科技股份有限公司	69	254	-
和善有限公司	-	-	100
呂寶麟先生	-	-	88
合 計	\$412	\$438	\$549

11. 財產交易

本公司向關係人出售（取得）不動產、廠房及設備，明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
環球天使投資有限公司	\$-	\$(3,384)	\$-

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)

12. 租賃－關係人

(1) 使用權資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
環球天使投資有限公司	\$3,472	\$3,925	\$5,284

(2) 租賃負債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他關係人			
環球天使投資有限公司			
租賃負債－流動	\$1,850	\$1,844	\$1,826
租賃負債－非流動	1,719	2,184	3,569
合 計	\$3,569	\$4,028	\$5,395

(3) 利息費用

	114年第一季	113年第一季
其他關係人		
環球天使投資有限公司	\$13	\$19

(4) 本集團於民國一一四及一一三年一月一日至三月三十一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，民國一一四及一一三年一月一日至三月三十一日分別支付金額為3,156千元及471千元。

13. 本集團截至民國一一四年三月三十一日向金融機構融資，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。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

14. 本公司之子公司全達國際股份有限公司於民國一一三年第三季於公開市場購買本公司發行之國內轉換公司債，交易單位數量及交易總金額分別為400張及41,020千元，該交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

15. 本集團主要管理人員之薪酬

	114年第一季	113年第一季
薪資短期員工福利	\$18,310	\$40,358
退職後福利	313	423
其他長期福利	432	764
股份基礎給付	462	13,788
合計	\$19,517	\$55,333

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
	114.3.31	113.12.31	113.3.31	
其他金融資產－流動	\$74,328	\$95,206	\$138,773	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	125,734	130,541	205,205	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	503,226	590,038	633,463	銀行長短期借款土地、房屋及建築設質
投資性不動產－土地	28,336	28,336	-	銀行長短期借款土地設質
投資性不動產－建築	19,940	20,205	-	銀行長短期借款房屋及建築設質
子公司全達國際股權	-	-	81,028	銀行短借股權設質
關聯企業藍新公司股權	95,180	95,742	-	銀行長借股權設質
存 貨	123	123	-	存貨融資借款
合 計	\$846,867	\$960,191	\$1,058,469	

1. 合正科技股份有限公司將本公司普通股5,141千股作為銀行長期借款股權設值。

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)

2. Array Networks, Inc. (Array US)向美國Cathay Bank借款，依美國Uniform Commercial Code規定，設定債權人對借款人整體資產有優先擔保權利。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一四年三月三十一日止，本集團已開立未使用之信用狀額度為388,632千元。
2. 截至民國一一四年三月三十一日，三江電機企業股份有限公司因購料而開立銀行保證票據為41,322千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國一一三年九月十一日經董事會決議通過，處置軒轅劍智慧財產權(全球)案，截至民國一一三年三月三十一日已向歡動(香港)科技有限公司(下稱"歡動公司")收取第一期合約款項美金1,400千元(約當新台幣46,494千元)，及分別於四月九日與四月十一日共收取第二期合約款項美金3,850千元(約當新台幣127,859千元)，剩餘合約款項美金5,200千元(約當新台幣172,692千元)預期將於滿足轉讓智慧財產權時點依照合約條款收回。
2. 本公司於民國一一四年四月二十八日經董事會決議通過透過子公司宇全智聯股份有限公司參與揚智科技股份有限公司(下稱"揚智公司")之私募增資案，預計認購揚智公司私募普通股23,150千股，總金額為500,272千元，認購後預計取得揚智公司16.51%股權。
3. 合正科技股份有限公司之重要子公司三江電機企業股份有限公司於民國一一四年四月九日取得臺灣電力股份有限公司新增採購標案金額543,223千元。
4. 合正科技股份有限公司於民國一一四年四月二十八日經董事會決議參與宇全智聯股份有限公司普通股現金增資案及甲種特別股現金增資案，預計發行總金額分別為184,900千元及200,000千元，發行總股數分別為18,490千股及20,000千股，每股面額皆為10元，合正科技股份有限公司擬認購普通股3,000千股及甲種特別股15,000千股，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，增資後合正科技股份有限公司持股比例為16.22%。
5. 全達國際股份有限公司於民國一一四年四月二十八日經董事會決議投資宇全智聯股份有限公司發行之甲種特別股5,000千股，每股面額10元，共50,000千元。
6. DineVita Group 株式會社於民國一一四年三月二十八日經董事會決議通過，預計以日幣124,700千元(約當新台幣27,771千元)取得Cocoro International Japan株式會社100%股權，相關股權交易已於民國一一四年四月一日完成。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$183,291	\$242,803	\$87,480
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	109,402	113,183	121,313
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)	1,429,468	1,050,085	867,845
應收票據	8,898	7,177	5,313
應收帳款	1,255,808	1,294,844	1,385,318
應收帳款－關係人	61,624	60,839	5,798
其他應收款	30,691	28,346	28,322
其他應收款－關係人	-	-	192
其他金融資產－流動	211,348	268,494	325,567
存出保證金	127,715	106,013	95,489
其他金融資產－非流動	125,734	131,362	205,205
合 計	<u>\$3,543,979</u>	<u>\$3,303,146</u>	<u>\$3,127,842</u>

金融負債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$888,777	\$801,619	\$1,257,512
應付票據	28,078	32,728	16,647
應付帳款	459,422	476,986	562,192
應付帳款－關係人	346	301	89
其他應付款	327,428	323,625	729,754
其他應付款－關係人	412	438	549
長期借款(含一年內到期)	586,221	472,903	624,442
應付公司債	243,155	241,771	-
租賃負債	570,250	585,111	643,723
存入保證金	31,443	29,298	30,886
合 計	<u>\$3,135,532</u>	<u>\$2,964,780</u>	<u>\$3,865,794</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，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

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

- (1) 當新臺幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加2,610千元及2,194千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加272千元及307千元。

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)

- (3) 當新臺幣對日幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之損益將分別增加/減少6千元及(3,896)千元。

利率風險

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

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之損益將減少/增加1,475千元及1,882千元。

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及興櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降10%，對於本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之權益將分別增加/減少1,341千元及906千元。

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。

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)

本集團截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日止，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51.77%、68.20%及47.06%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
114.3.31					
應付款項					
(含其他應付款)	\$815,686	\$-	\$-	\$-	\$815,686
短期借款(註1)	942,738	-	-	-	942,738
長期借款(註1)	214,258	379,164	7,681	-	601,103
應付公司債(註1)	-	280,932	-	-	280,932
租賃負債(註2)	180,624	168,558	185,496	68,762	603,440
113.12.31					
應付款項					
(含其他應付款)	\$834,078	\$-	\$-	\$-	\$834,078
短期借款(註1)	911,015	-	-	-	911,015
長期借款(註1)	132,828	345,793	12,812	-	491,433
應付公司債(註1)	-	279,030	-	-	279,030
租賃負債(註2)	180,902	176,676	194,042	75,209	626,829
113.3.31					
應付款項					
(含其他應付款)	\$1,309,231	\$-	\$-	\$-	\$1,309,231
短期借款(註1)	1,265,768	-	-	-	1,265,768
長期借款(註1)	224,378	422,374	-	-	646,752
租賃負債(註2)	189,666	188,585	216,603	88,737	683,591

註1：包含預估償付之利息。

註2：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

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

民國一十四年一月一日至三月三十一日之負債之調節資訊：

	長期借款					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	應付公司債	
114.1.1	\$801,619	\$472,903	\$585,111	\$29,298	\$241,771	\$2,130,702
現金流量	87,158	113,318	(39,531)	2,145	-	163,090
非現金之變動	-	-	(38,330)	-	\$1,384	(36,946)
114.3.31	\$888,777	586,221	\$507,250	\$31,443	\$243,155	2,256,846

民國一十三年一月一日至三月三十一日之負債之調節資訊：

	長期借款				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	
113.1.1	\$1,043,669	\$765,536	\$179,093	\$26,164	\$2,014,462
現金流量	213,843	(141,094)	(33,160)	-	39,589
非現金之變動	-	-	497,790	4,722	502,512
113.3.31	\$1,257,512	\$624,442	\$643,723	\$30,886	\$2,556,563

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、9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

項目	合約金額	期間
114.3.31		
無		
113.12.31		
無		
113.3.31		
預售遠期外匯	賣出美金500千元	113.5~113.6

9. 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) 公允價值衡量之層級資訊

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

民國一一四年三月三十一日：

	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				
權益證券	\$27,100	\$-	\$-	\$27,100
基金	1,667	-	-	1,667
有限合夥	-	-	153,843	153,843
電影發行投資合約	-	-	651	651
可轉換公司債(贖回權)	-	30	-	30
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	2,268	11,151	95,983	109,402

民國一一三年十二月三十一日：

	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				
權益證券	\$124,594	\$-	\$-	\$124,594
基金	1,717	-	-	1,717
有限合夥	-	-	115,811	115,811
電影發行投資合約	-	-	651	651
可轉換公司債(贖回權)	-	30	-	30
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	2,707	14,493	95,983	113,183

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一三年三月三十一日：

	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	\$9,350	\$-	\$-	\$9,350
有限合夥	-	-	74,922	74,922
電影發行投資合約			3,000	3,000
遠期外匯合約	208	-	-	208
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	2,940	6,122	112,251	121,313

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一四及一一三年一月一日至三月三十一日間，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			透過其他綜
	之金融資產			合損益按公
	之金融資產			允價值衡量
	電影發行			之金融資產
	有限合夥	投資合約	合計	股票
114.1.1	\$115,811	\$651	\$116,462	\$95,983
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」)	(10,647)	-	(10,647)	-
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」)	-	-	-	-
本期取得	48,679	-	48,679	-
114.3.31	\$153,843	\$651	\$154,494	\$95,983

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
	合損益按公允價值衡量之金融資產			
	電影發行			
	有限合夥	投資合約	合計	股票
113.1.1	\$51,726	\$3,000	\$54,726	\$112,263
本期認列總利益(損失)：				
認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整」)	525	-	525	-
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」)	-	-	-	(12)
本期取得	22,671	-	22,671	-
113.3.31	<u>\$74,922</u>	<u>\$3,000</u>	<u>\$77,922</u>	<u>\$112,251</u>

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

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

第三等級公允價值衡量之評價流程

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

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一四年三月三十一日：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產（詳附註六.11）	\$-	\$-	\$52,565	\$52,565
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款	-	-	601,103	601,103
應付公司債	-	-	243,155	243,155

民國一一三年十二月三十一日：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
僅揭露公允價值之資產：				
採用權益法之投資（詳附註六.9）	\$-	\$-	\$52,338	\$52,338
投資性不動產（詳附註六.11）	-	-	52,565	52,565
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款	-	-	491,433	491,433
應付公司債	-	-	241,771	241,771

民國一一三年三月三十一日：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款	-	-	646,752	646,752

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元			
114.3.31			
	外 幣	匯 率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$10,053	33.21	\$325,186
人 民 幣	6,056	4.57	27,675
日 圓	2,647	0.22	589
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	2,005	33.21	64,229
人 民 幣	95	4.57	434
113.12.31			
	外 幣	匯 率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$9,183	32.79	\$301,062
人 民 幣	11,882	4.48	53,227
日 圓	182,648	0.21	38,338
港 幣	2,879	4.21	12,109
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	1,082	32.79	35,483
人 民 幣	379	4.48	1,695
日 圓	1,150	0.21	241

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	113.3.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$9,410	32.00	\$301,136
日 圓	666,849	0.21	141,035
人 民 幣	6,961	4.41	30,696
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	2,554	32.00	81,724
日 圓	2,508,813	0.21	530,614

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，本集團民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之淨外幣兌換(損失)利益分別為(202)千元及9,495千元。

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。

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)

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、一之三及一之四。
- (2) 為他人背書保證：請詳附表二之一及二之二。
- (3) 期末持有之重大有價證券情形(不包含投資子公司，關聯企業及合資控制)：請詳附表三。
- (4) 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：請詳附表五。
- (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)：請詳附表六。
- (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：無此情形。
- (7) 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：請詳附表四。

2. 大陸投資資訊

- (1) 基本資料：請詳附表七。
- (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。

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。

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)

電子產品部門：主要營業項目為電子產品製造、設計及銷售。

電子零組件部門：主要營業項目為電子零組件之買賣。

網路設備部門：主要營業項目為網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售。

金流服務部門：主要營業項目為電子支付代收付服務。

配電機械製造部門：主要營業項目為變壓器及配電盤之生產及銷售。

餐飲服務部門：主要提供大眾類型餐館之食品製造及銷售。

其他部門：主要美容護膚保養產品生產及銷售、國內外酒品代理銷售及其他。

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

114年1月1日至3月31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	餐飲服務	其他	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$70,829	\$92,462	\$178,923	\$145,734	\$44,824	\$577,312	\$181,035	\$1,583	\$-	\$1,292,702
部門間之收入	10,196	850	1,688	-	171	-	-	-	(12,905)	-
收入合計	<u>\$81,025</u>	<u>\$93,312</u>	<u>\$180,611</u>	<u>\$145,734</u>	<u>\$44,995</u>	<u>\$577,312</u>	<u>\$181,035</u>	<u>\$1,583</u>	<u>\$(12,905)</u>	<u>\$1,292,702</u>
部門(損)益	<u>\$(36,501)</u>	<u>\$(3,160)</u>	<u>\$(26,143)</u>	<u>\$(46,120)</u>	<u>\$(6,185)</u>	<u>\$116,234</u>	<u>\$(10,850)</u>	<u>\$(760)</u>	<u>\$2,978</u>	<u>\$(10,507)</u>

113年1月1日至3月31日(調整後)

收入	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	配電機械製造	餐飲服務	其他	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$129,510	\$66,268	\$170,629	\$102,543	\$58,692	\$685,437	\$100,783	\$2,550	\$-	\$1,316,412
部門間之收入	15,396	-	33	-	18	-	-	-	(15,447)	-
收入合計	<u>\$144,906</u>	<u>\$66,268</u>	<u>\$170,662</u>	<u>\$102,543</u>	<u>\$58,710</u>	<u>\$685,437</u>	<u>\$100,783</u>	<u>\$2,550</u>	<u>\$(15,447)</u>	<u>\$1,316,412</u>
部門(損)益	<u>\$(38,483)</u>	<u>\$(14,310)</u>	<u>\$(28,167)</u>	<u>\$(43,745)</u>	<u>\$(3,602)</u>	<u>\$99,161</u>	<u>\$(3,326)</u>	<u>\$(2,877)</u>	<u>\$13,772</u>	<u>\$(21,577)</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)

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

下表列示本集團民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及一十三年三月三十一日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	電子				配電			應報導部門 合計數	調整及 消除	合計	
	遊戲營運	電子產品	零組件	網路設備	金流服務	機械製造	餐飲服務				其他
114.0331部門資產	\$800,215	\$978,158	\$1,836,631	\$1,094,478	\$536,378	\$2,680,426	\$863,129	\$6,991	\$8,796,406	\$(769,591)	\$8,026,815
113.1231部門資產	\$954,826	\$1,990,970	\$1,770,310	\$1,083,006	\$560,295	\$1,433,628	\$761,877	\$265,580	\$8,820,492	\$(932,438)	\$7,888,054
113.0331部門資產(調整後)	\$793,507	\$2,459,397	\$1,382,323	\$809,066	\$604,701	\$1,343,463	\$763,663	\$399,105	\$8,555,225	\$(586,211)	\$7,969,014

營運部門負債

	電子				配電			應報導部門 合計數	調整及 銷除	合計	
	遊戲營運	電子產品	零組件	網路設備	金流服務	機械製造	餐飲服務				其他
114.0331部門負債	\$902,872	\$538,427	\$500,326	\$690,653	\$262,617	\$795,884	\$607,856	\$374	\$4,299,009	\$(239,181)	\$4,059,828
113.1231部門負債	\$844,786	\$257,383	\$496,671	\$694,407	\$259,323	\$905,758	\$496,671	\$114,142	\$4,069,141	\$(214,647)	\$3,854,494
113.0331部門負債(調整後)	\$792,938	\$947,227	\$425,592	\$461,666	\$293,933	\$1,417,799	\$612,780	\$862	\$4,952,797	\$(122,229)	\$4,830,568

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：

	114年第一季	113年第一季 (調整後)
應報導部門損益合計數	\$(10,507)	\$(21,577)
其他(損)益	(28,566)	110,074
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$(39,073)	\$88,497

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一之一：資金貸與他人—大宇資訊股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率區 間	資金貸與 性質 (註三)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註四)	資金貸與總 限額(註四)
													名稱	價值		
0	大宇資訊股份 有限公司	安曜科技股份 有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$30,000	\$30,000	\$10,000	3.244%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$592,611	\$790,148
0	大宇資訊股份 有限公司	安曜科技股份 有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$30,000	\$30,000	\$30,000	3.244%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$592,611	\$790,148
0	大宇資訊股份 有限公司	Array Inc.	其他應收款 —關係人	是	\$39,000	\$39,000	\$17,799	3.244%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$592,611	\$790,148

註一：編號欄之填寫方法如下：

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

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

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一之二：資金貸與他人—安瑞科技股份有限公司

單位：新臺幣及外幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註三)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註四)	資金貸與總 限額(註四)
													名稱	價值		
1	Array Inc.	Array Networks, Inc. (Array US)	應收關係人 款項	是	\$26,564 (USD 800)	\$26,564 (USD 800)	\$26,564 (USD 800)	-	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$137,247	\$137,247
1	Array Inc.	安曜科技股份 有限公司	應收關係人 款項	是	19,923 (USD 600)	19,923 (USD 600)	6,707 (USD 202)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$137,247	\$137,247
1	Array Inc.	Array Networks, Inc. (Array US)	應收關係人 款項	是	33,205 (USD 1,000)	33,205 (USD 1,000)	30,316 (USD 913)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$137,247	\$137,247

註一：編號欄之填寫方法如下：

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

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

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一之三：資金貸與他人—安曜科技股份有限公司

單位：新臺幣及外幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註三)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額 (註四)	資金貸與總限 額(註四)
													名稱	價值		
1	安曜科技股份 有限公司	Array Inc.	應收關係人 款項	是	\$16,603 (USD 500)	\$16,603 (USD 500)	\$-	-	2	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$137,247	\$137,247

註一：編號欄之填寫方法如下：

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

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

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一之四：資金貸與他人－合正科技股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率區 間	資金貸與 性質 (註三)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註四)	資金貸與總 限額(註四)
													名稱	價值		
1	三江電機企業 股份有限公司	安曜科技股份 有限公司	應收關係人 款項	是	\$20,000	\$20,000	\$20,000	3.244%	2	-	營業週轉	-	-	-	\$266,972	\$266,972

註一：編號欄之填寫方法如下：

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

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

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註四：與三江電機企業股份有限公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司最近經會計師查核或核閱之財務報表淨值40%為限。

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

附表二之一：為他人背書保證-合正科技股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證餘額 (註四)	期末背書 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註六)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司對子 公司背書保證 (註七)	屬子公司對母 公司背書保證 (註七)	屬對大陸地區 背書保證 (註七)
		公司名稱	關係(註二)										
1	合正科技股份 有限公司	三江電機企業 股份有限公司	2	\$3,129,663	\$1,025,000	\$1,025,000	\$412,280	\$-	47.75%	\$4,293,126	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百分之二百。對單一企業背書保證額度不得超過本公司當期淨值百分之一百五。

註四：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註六：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

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

附表二之二：為他人背書保證-安瑞科技股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證餘額	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	安曜科技股份 有限公司	Array Inc.	3	\$343,117	\$14,400	\$14,400	\$14,400	\$ -	4.20%	\$343,117	N	Y	N

註一：編號欄之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1.有業務往來之公司。

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。

4.公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，依安瑞科技股份有限公司「背書保證作業程序」規定，安瑞科技股份有限公司背書保證總額不得超過安瑞科技股份有限公司當期淨值100%。對單一企業背書保證額度不得超過安瑞科技股份有限公司當期淨值100%。

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：期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：

單位：新臺幣千元

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	中手遊科技集團有限公司	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,866	27,100	-	27,100	無
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	18,794	15.95	18,794	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	2,268	0.67	2,268	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	11,151	0.95	11,151	無
本公司	有限合夥	國泰私募股權環保節能有限合夥	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	14,748	16.21	14,748	無
本公司	有限合夥	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	23,913	4.43	23,913	無
本公司	有限合夥	Vertex Ventures (SG) SEA V LP	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	20,788	1.02	20,788	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	8,208	8.82	8,208	無
Mega Media Group Limited	股票	久昌金融科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	250	-	9.22	-	無
合正科技股份有限公司	有限合夥	彰能資本有限合夥	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	28,725	4.86	28,725	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	6,551	340,012	6.00	340,012	無
全達國際股份有限公司	上櫃股票	安瑞科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2	46	-	46	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	3,688	191,390	3.38	191,390	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	4,544	68,910	13.73	68,910	無
全達國際股份有限公司	債券	大宇資訊股份有限公司	本公司之母公司	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	38,020	13.33	38,020	註五
全達國際股份有限公司	有限合夥	國泰私募股權環球精選有限合夥	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	37,416	-	37,416	無
全達國際股份有限公司	上櫃股票	合正科技股份有限公司	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000	19,600	0.41	19,600	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	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5	1,667	-	1,667	無
三全科技股份有限公司	有限合夥	薪傳感資本有限合夥	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	28,253	-	28,253	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	42,586	0.75	42,586	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	71	1.56	71	無
三全科技股份有限公司	股票	筑員屋餐飲股份有限公司	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	5,000	50,000	-	50,000	無
紅陽科技股份有限公司	股票	合正科技股份有限公司	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	979	19,190	0.40	19,190	無
紅陽科技股份有限公司	股票	Field System Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10	-	2.39	-	無
紅陽科技股份有限公司	股票	傳陽移動股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	190	-	19.00	-	無

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

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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。

註五：本公司之子公司全達國際股份有限公司於民國一十三年第三季於公開市場購買本公司發行之國內轉換公司債，該交易於編制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)

附表四：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 \$105,183	-	\$-	-	\$-	\$-
Array US	Array Networks India Private Limited	同一母公司	其他應收帳款－關係人 \$138,581	0.68	\$-	-	\$15,182	\$-

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：母子公司間業務關係及重大交易往來情形

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			佔合併總營收 或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	大宇資訊股份有限公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	1	營業收入	\$6,780	由雙方議定	0.52%
0	大宇資訊股份有限公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	1	營業成本	1,655	由雙方議定	0.13%
0	大宇資訊股份有限公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	1	應收帳款	22,715	由雙方議定	0.28%
0	大宇資訊股份有限公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	1	其他應收款	2,087	由雙方議定	0.03%
0	大宇資訊股份有限公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	1	預付款項	35,592	由雙方議定	0.44%
0	大宇資訊股份有限公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	1	應付帳款	7,646	由雙方議定	0.10%
0	大宇資訊股份有限公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	1	其他收入	843	由雙方議定	0.07%
0	大宇資訊股份有限公司	安曜科技股份有限公司	1	其他應收款	42,205	由雙方議定	0.53%
0	大宇資訊股份有限公司	安曜科技股份有限公司	1	租金收入	958	由雙方議定	0.07%
0	大宇資訊股份有限公司	安瑞科技股份有限公司	1	其他應收款	18,024	由雙方議定	0.22%
0	大宇資訊股份有限公司	達拉電能(股)公司	1	其他收入	1,286	由雙方議定	0.10%
0	大宇資訊股份有限公司	筑員屋餐飲股份有限公司	1	其他應收款	858	由雙方議定	0.01%
0	大宇資訊股份有限公司	筑員屋餐飲股份有限公司	1	其他收入	595	由雙方議定	0.05%
0	大宇資訊股份有限公司	三江電機企業股份有限公司	1	其他應收款	1,012	由雙方議定	0.01%
0	大宇資訊股份有限公司	三江電機企業股份有限公司	1	其他收入	1,234	由雙方議定	0.10%
1	合正科技股份有限公司	鎡正科技股份有限公司	3	租金收入	2,001	月結收現	0.15%
1	合正科技股份有限公司	鎡正科技股份有限公司	3	其他收入	12	月結收現	0.00%
1	合正科技股份有限公司	鎡正科技股份有限公司	3	其他應收款	2,654	月結收現	0.03%
1	合正科技股份有限公司	綠祚股份有限公司	3	租金收入	91	月結收現	0.01%
1	合正科技股份有限公司	九合益科技股份有限公司	3	租金收入	7	月結收現	0.00%
2	三江電機企業股份有限公司	合正科技股份有限公司	2	其他應收款	164	月結收現	0.00%
2	三江電機企業股份有限公司	綠祚股份有限公司	3	營業收入	1	銷售產品月結90天 加工收入月結30天	0.00%
2	紅陽科技(股)公司	安曜科技股份有限公司	3	預付款項	5,000	一般交易條件	0.06%
3	全達國際(股)公司	三全科技(股)公司	3	其他應收款	3,135	一般交易條件	0.04%
3	全達國際(股)公司	雲芳(股)公司	3	營業收入	7,469	一般交易條件	0.58%
5	Array Inc.(Cayman)	Array US	3	其他應收款—關係人	89,465	一般交易條件	1.11%
6	Array US	Zentry Security Inc.	3	其他應收款—關係人	105,183	一般交易條件	1.31%
6	Array US	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	3	應付帳款—關係人	10,570	一般交易條件	0.13%
6	Array US	Array Networks India Private Limited	3	應收帳款—關係人	138,581	一般交易條件	1.73%
6	Array US	Array Networks India Private Limited	3	營業收入	32,514	一般交易條件	0.41%
6	Array US	安曜科技股份有限公司	3	應付帳款—關係人	12,735	一般交易條件	0.16%
7	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	Array US	2	營業收入	3,862	一般交易條件	0.05%
8	Array Networks India Private Limited	Zentry Security Inc.	3	其他應收款—關係人	39,840	一般交易條件	0.50%
9	安曜科技股份有限公司	Array US	3	其他應收款—關係人	43,231	一般交易條件	0.54%

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)

附表六：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	台灣	軟體批發及資訊軟體服務	\$157,533	\$157,533	14,850	100	\$(23,043)	\$(778)	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	600	100	788	(11)	子公司	
大宇資訊(股)公司	紅陽科技(股)公司	台灣	金流系統服務	191,519	191,519	7,756	50.20	193,489	(3,838)	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	187,000	187,000	18,700	100	67,320	(984)	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	7,767	144	子公司	
大宇資訊(股)公司	嘉毅國際(股)公司	台灣	網路相關產業	20,000	20,000	814	28.21	-	-	採用權益法之投資	
大宇資訊(股)公司	Time Vision International Limited	薩摩亞	一般投資	79,210	79,210	2,500	100	32,126	(1)	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	834,110	834,110	103,994	42.66	883,332	81,697	子公司	
大宇資訊(股)公司	New Profit Holding Ltd.	塞席爾	一般投資	24,703	24,703	1,616	100	28,066	(20)	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	88,136	(9)	子公司	
大宇資訊(股)公司	藍境有限公司	台灣	一般投資	317,118	317,118	-	100	368,337	44	子公司	
大宇資訊(股)公司	至偉科技有限公司	台灣	一般投資	229,197	229,197	-	100	215,723	(19,638)	子公司	
大宇資訊(股)公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	230,523	230,523	10,378	12.85	55,668	3,516	子公司	
大宇資訊(股)公司	得藝文創國際(股)公司	台灣	電影製作事業及多媒體發行	34,926	34,926	1,591	30.31	10,009	(550)	採用權益法之投資	
大宇資訊(股)公司	Softstar Singapore Private Limited	新加坡	一般投資	3,191	3,191	135	100	2,176	(92)	子公司	
大宇資訊(股)公司	筑員屋餐飲股份有限公司	台灣	餐飲業務	272,500	166,000	27,250	91.60	233,832	(12,416)	子公司	
大宇資訊(股)公司	宇全智聯股份有限公司	台灣	餐飲業務	100	10,000	10	100	(2)	(72)	子公司	
大宇資訊(股)公司	安瑞科技(股)公司	台灣	一般投資	51,600	-	2,400	4.03	49,910	(67,449)	子公司	
大宇資訊(股)公司	GOLDEN AVENUE GROUP Ltd.	台灣	餐飲業務	-	-	-	100	5,578	5,032	子公司	
星宇互動娛樂科技(股)公司	筑員屋餐飲股份有限公司	台灣	餐飲業務	25,000	25,000	2,500	8.40	21,443	(12,416)	子公司	
藍境有限公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	316,703	316,703	17,479	21.64	368,358	3,516	子公司	
筑員屋餐飲(股)公司	吉本町株式會社	日本	一般投資	267,322	182,164	12	100	273,206	(866)	子公司	
吉本町株式會社	Dine Vita Group株式會社	日本	餐飲業務	209,760	182,164	-	100	216,272	(663)	子公司	
至偉科技有限公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	17,480	17,480	920	1.14	20,208	3,516	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	192,680	(19,629)	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	27,895	3,516	子公司	
JFN Investment Holding Corp.	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	78,480	78,480	4,131	5.11	87,930	3,516	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	53,916	53,916	2,450	28.87	11,604	(2,533)	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	47,628	(132)	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	8.69	39,395	(1,523)	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	197,497	190,303	20,686	34.75	170,446	(55,508)	孫公司	

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

附表六：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
				本期末	去年年底	股數 (千股)	比率%	帳面金額			
Sofstar Singapore Private Limited	Starlight Gaming India Private Limited	印度	遊戲代理及行銷	3,124	3,124	800	99.99	2,087	(93)	(93)	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	8,290	(752)	(752)	孫公司
合正科技(股)公司	鎔正科技(股)公司	台灣	電子器材設備批發	55,000	55,000	5,500	55	76,855	10,615	5,838	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	1,000	1,000	100	100	580	(3)	(3)	孫公司
合正科技(股)公司	三江電機企業(股)公司	台灣	變壓器及配電盤生產及銷售	1,338,127	1,293,127	17	100	1,744,213	88,008	85,260	孫公司 (註四)
紅陽科技(股)公司	紅陽支付(股)公司	台灣	票券銷售及BNPL	101,000	101,000	10,100	100	78,136	(998)	(998)	孫公司
紅陽科技(股)公司	聲聯網(股)公司	台灣	電腦軟體設計	1,820	1,820	282	100	-	-	-	孫公司
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	121,192	118,585	30,661	100	13,257	(1,719)	(1,719)	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	151,588	163,911	10,677	14.13	250,509	12,518	1,855	採用權益法之投資
全達國際(股)公司	雲芳(股)公司	台灣	酒品批發零售業	5,000	5,000	500	100	4,174	2,910	2,910	孫公司
全達國際(股)公司	三全科技(股)公司	台灣	電子產品及其零件買賣服務	321,440	321,440	18,040	94.37	380,206	1,815	982	孫公司
全達國際(股)公司	全拓金屬(股)公司	台灣	電子元件產品、資訊軟體批發零售及資料處理服務	3,313	3,313	331	82.81	620	-	-	孫公司
全達國際(股)公司	達拉電能(股)公司	台灣	電子零組件製造業、能源技術服務業	81,000	81,000	6,300	57.27	65,775	(5,931)	(1,693)	孫公司
全達國際(股)公司	全韻(股)有限公司	台灣	汽車零售、租賃業	5,000	5,000	500	100	4,820	(170)	(183)	孫公司
全達國際(股)公司	全新永續(股)有限公司	台灣	管理顧問、人力派遣	3,000	3,000	300	100	2,651	57	10	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	318,449	(27,637)	(27,637)	孫公司
安瑞科技(股)公司	安曜科技股份有限公司	台灣	網路功能平台產品之研發	50,000	30,000	5,000	100	(27,295)	(18,338)	(18,338)	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	199,861	197,323	-	100	466,696	(27,579)	(27,579)	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	371,896	367,192	-	99.95	(148,247)	(58)	(58)	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	2,789	2,754	200	100	20,300	214	214	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	55,851	55,144	-	100	246,611	147,540	147,540	孫公司

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

註二：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

註三：原始投資係透過換股完成。

註四：包括認列依收購價格分攤報告衡量之公允價值與帳面價值攤銷差異。

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

附表七：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 (註五)	電子元件產品之經 銷、代理	30,981 (USD 994)	1	30,981 (USD 994)	-	-	30,981 (USD 994)	(1,450)	100%	(1,360)	7,449	-	

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 1,974	USD 1,974	\$578,041

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。