

愛爾達科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

地址：台北市中正區中華路一段41號4樓

電話：(02)2341-1100

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、資產負債表	7		-
五、綜合損益表	8~9		-
六、權益變動表	10		-
七、現金流量表	11~12		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~22		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22		五
(六) 重要會計項目之說明	23~40		六~二三
(七) 關係人交易	40~41		二四
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41		二五
(十) 其 他	42		二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	42~43		二七
2. 轉投資事業相關資訊	43		二七
3. 大陸投資資訊	43		二七
(十二) 部門資訊	43~44		二八
九、重要會計項目明細表	45~51		-

## 會計師查核報告

愛爾達科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

愛爾達科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛爾達科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對愛爾達科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛爾達科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 待播節目之淨變現價值評估

待播節目係以成本與淨變現價值孰低衡量，因涉及管理階層重大會計估計，且其帳面金額對財務報告係屬重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師藉由執行控制測試，以瞭解待播節目之淨變現價值評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，以確認所採用決定淨變現價值方法之適當性；
2. 抽核期末待播節目餘額表，以驗證成本與淨變現價值之計算正確性；
3. 評估待播節目之呆滯情形，並驗證減損損失金額之計算正確性；

有關待播節目之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及九。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

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

愛爾達科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報表之責任**

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對愛爾達科技股份有限公司民國 111 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 劉 怡 青

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 7 日

愛爾達科技股份有限公司

資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 215,085	32	\$ 231,134	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七)	6,444	1	6,388	1
1170	應收帳款 (附註八)	247,224	37	141,538	17
1200	其他應收款	22,596	3	21,215	2
1330	待播節目 (附註九)	70,347	10	91,198	11
1410	預付款項 (附註十)	56,417	8	286,214	34
1470	其他流動資產	18,778	3	9,747	1
11XX	流動資產總計	<u>636,891</u>	<u>94</u>	<u>787,434</u>	<u>93</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	9,504	2	9,847	1
1755	使用權資產 (附註十二)	22,536	3	43,185	5
1780	無形資產	307	-	432	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	1,921	-	2,858	-
1915	預付設備款	1,350	-	320	-
1920	存出保證金	7,695	1	5,850	1
15XX	非流動資產總計	<u>43,313</u>	<u>6</u>	<u>62,492</u>	<u>7</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 680,204</u>	<u>100</u>	<u>\$ 849,926</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十三)	\$ -	-	\$ 70,000	8
2130	合約負債 (附註十七)	93,965	14	187,098	22
2170	應付帳款及票據	99,106	15	129,340	15
2219	其他應付款 (附註十四)	124,599	18	124,231	15
2230	本期所得稅負債	11,238	2	6,013	1
2280	租賃負債 (附註十二)	8,834	1	20,825	3
2399	其他流動負債	3,130	-	2,634	-
21XX	流動負債總計	<u>340,872</u>	<u>50</u>	<u>540,141</u>	<u>64</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註十九)	38	-	-	-
2580	租賃負債 (附註十二)	15,091	2	23,925	3
2640	淨確定福利負債 (附註十五)	5,281	1	5,127	-
25XX	非流動負債總計	<u>20,410</u>	<u>3</u>	<u>29,052</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>361,282</u>	<u>53</u>	<u>569,193</u>	<u>67</u>
	權益 (附註十六)				
3110	普通股股本	220,350	32	210,000	25
3200	資本公積	30,792	5	30,792	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	11,503	2	7,651	1
3350	未分配盈餘	61,170	9	37,183	4
3300	保留盈餘總計	72,673	11	44,834	5
3500	庫藏股票	(4,893)	(1)	(4,893)	(1)
3XXX	權益總計	<u>318,922</u>	<u>47</u>	<u>280,733</u>	<u>33</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 680,204</u>	<u>100</u>	<u>\$ 849,926</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳怡君

經理人：陳怡君

會計主管：何映萱

愛爾達科技股份有限公司

綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十七）	\$ 981,131	100	\$ 933,993	100
5000	營業成本（附註十八）	<u>791,156</u>	<u>81</u>	<u>788,672</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>189,975</u>	<u>19</u>	<u>145,321</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	55,506	5	57,878	6
6200	管理及總務費用	56,574	6	41,588	5
6450	預期信用減損損失	<u>1,491</u>	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>113,571</u>	<u>11</u>	<u>99,466</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>76,404</u>	<u>8</u>	<u>45,855</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註十八）				
7100	利息收入	356	-	143	-
7010	其他收入	7,860	1	9,236	1
7020	其他利益及損失	( 8,109)	( 1)	649	-
7050	財務成本	( <u>1,577</u> )	-	( <u>2,371</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	( <u>1,470</u> )	-	<u>7,657</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	74,934	8	53,512	6
7950	所得稅費用（附註十九）	( <u>13,794</u> )	( 2)	( <u>10,082</u> )	( 1)
8200	本年度淨利	<u>61,140</u>	<u>6</u>	<u>43,430</u>	<u>5</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 226)	-	\$ 27	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>(5)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計 (稅後淨額)	<u>(181)</u>	<u>-</u>	<u>22</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 60,959</u>	<u>6</u>	<u>\$ 43,452</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 2.81</u>		<u>\$ 2.04</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.79</u>		<u>\$ 2.02</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳怡君

經理人：陳怡君

會計主管：何映萱

愛爾達科技股份有限公司

權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，  
係新台幣仟元

代碼		普 通 股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘		庫 藏 股 票	權 益 總 額
		股 數 ( 仟 股 )	金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )		
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	21,000	\$ 210,000	\$ 38,872	\$ 12,791	(\$ 7,812)	(\$ 16,155)	\$ 237,696
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 5,140)	5,140	-	-
C15	資本公積配發現金股利—每股 0.4 元	-	-	( 8,080)	-	-	-	( 8,080)
D1	110 年度稅後淨利	-	-	-	-	43,430	-	43,430
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	22	-	22
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	43,452	-	43,452
N1	股份基礎給付	-	-	350	-	-	-	350
L3	庫藏股轉讓員工	-	-	( 350)	-	( 3,597)	11,262	7,315
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	21,000	210,000	30,792	7,651	37,183	( 4,893)	280,733
	110 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,852	( 3,852)	-	-
B5	現金股利—每股 1.1 元	-	-	-	-	( 22,770)	-	( 22,770)
B9	股票股利—每股 0.5 元	1,035	10,350	-	-	( 10,350)	-	-
D1	111 年度稅後淨利	-	-	-	-	61,140	-	61,140
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 181)	-	( 181)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	60,959	-	60,959
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	22,035	\$ 220,350	\$ 30,792	\$ 11,503	\$ 61,170	(\$ 4,893)	\$ 318,922

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳怡君

經理人：陳怡君

會計主管：何映萱

愛爾達科技股份有限公司

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 74,934	\$ 53,512
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,906	26,140
A20200	攤銷費用	373	348
A20300	預期信用減損損失	1,491	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	-	( 52)
A20900	財務成本	1,577	2,371
A21200	利息收入	( 356)	( 143)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	350
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 8)	( 293)
A23800	待播節目減損損失	36,924	13
A24100	外幣兌換(利益)損失	( 1,924)	1,856
	營業資產及負債淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	45,616
A31150	應收帳款	( 107,177)	( 46,749)
A31180	其他應收款	( 1,381)	( 11,582)
A31220	待播節目	( 16,073)	1,572
A31230	預付款項	229,797	( 54,341)
A31240	其他流動資產	( 9,036)	( 5,640)
A32125	合約負債	( 93,133)	( 87,361)
A32150	應付帳款及票據	( 30,208)	59,024
A32180	其他應付款	368	41,704
A32230	其他流動負債	496	1,488
A32240	淨確定福利負債	( 72)	( 73)
A33000	營運產生之現金流入	112,498	27,760
A33500	支付之所得稅	( 7,544)	( 4)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>104,954</u>	<u>27,756</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 56)	( 53)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,914)	( 6,410)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 8	\$ 293
B03700	存出保證金增加	( 1,845)	( 839)
B04500	取得無形資產	( 248)	-
B07200	預付設備款增加	( 1,030)	( 320)
B07500	收取之利息	356	143
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 7,729)</u>	<u>( 7,186)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	220,000	310,000
C00200	短期借款減少	( 290,000)	( 270,000)
C04020	租賃本金償還	( 20,825)	( 20,345)
C04500	發放現金股利	( 22,770)	( 8,080)
C05000	庫藏股轉讓員工	-	7,315
C05600	支付之利息	<u>( 1,577)</u>	<u>( 2,371)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 115,172)</u>	<u>16,519</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>1,898</u>	<u>( 1,882)</u>
EEEE	本年度現金(減少)增加數	( 16,049)	35,207
E00100	年初現金餘額	<u>231,134</u>	<u>195,927</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 215,085</u>	<u>\$ 231,134</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳怡君

經理人：陳怡君

會計主管：何映萱

愛爾達科技股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依照公司法及有關法令規定，於 89 年 3 月 28 日設立。主係提供網路協定電視 (IPTV) 之數位多媒體傳輸平台 (MOD) 及影音串流服務 (OTT) 平台，從事數位影音內容提供、數位影音頻道經營及媒體廣告託播等業務。另本公司股票於 104 年 12 月 10 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報告於 112 年 4 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個別財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個別財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個別財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個別財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

### (五) 待播節目

待播節目包括向外購買影片及運動賽事之播映權，以實際成本為入帳基礎。影片播映權於播放時認列為成本；運動賽事播映權係依賽事期間認列為成本。期末待播節目依淨變現價值評估備抵跌價損失。

#### (六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個別資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。



## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之定期存款、應收帳款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 若有逾期情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 3. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## (九) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 數位影音服務收入

本公司透過網路協定電視 (IPTV)、影音串流服務 (OTT) 及網路電視 (Web TV) 提供給用戶電視頻道或隨選視訊的履約義務，本公司於服務提供期間依合約完成程度認列收入。

2. 授權收入

本公司取得之運動賽事轉播權轉授權予客戶，已完成之媒體內容具重大單獨功能性，於授權移轉時認列收入。

3. 廣告收入

本公司與客戶簽訂廣告託播合約，按履約義務之完成程度認列收入。

4. 專案收入

專案收入係提供多媒體影音與影片後製等服務，隨本公司提供之勞務服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

5. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於網路平台交易，銷售商品係於交貨或產品運抵客戶指定地點時認列收入。

(十) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬 (或包含) 租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本 (包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本) 衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

#### (十一) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### (十三) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係確認員工認購股數之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 待播節目之淨變現價值評估

待播節目係以成本與淨變現價值孰低者衡量，故本公司必須運用估計決定資產負債表日待播節目之淨變現價值。本公司評估資產負債表日待播節目因過時，並將待播節目帳面金額沖減至淨變現價值，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 321	\$ 308
銀行支票及活期存款	<u>214,764</u>	<u>230,826</u>
	<u>\$215,085</u>	<u>\$231,134</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 6,388</u>

八、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$248,715	\$141,538
減：備抵損失	( <u>1,491</u> )	<u>-</u>
	<u>\$247,224</u>	<u>\$141,538</u>

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。本公司將客戶區分為不同風險群組，並依各群組之預期信用損失率認列備抵損失。

應收帳款以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$245,701	\$141,538
逾期1~180天	<u>1,523</u>	<u>-</u>
	<u>\$247,224</u>	<u>\$141,538</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列	<u>1,491</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ -</u>

九、待播節目

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
待播影片	<u>\$ 70,347</u>	<u>\$ 91,198</u>

111 及 110 年度之營業成本包括待播節目減損損失分別為 36,924 仟元及 13 仟元。

十、預付款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付權利金	\$ 54,122	\$284,016
其他	<u>2,295</u>	<u>2,198</u>
	<u>\$ 56,417</u>	<u>\$286,214</u>

十一、不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 63,595	\$ 28,094	\$ 4,466	\$ 10,008	\$ 106,163
增添	995	5,415	3,409	-	9,819
處分	( 858)	( 3,313)	( 3,380)	-	( 7,551)
110年12月31日餘額	<u>\$ 63,732</u>	<u>\$ 30,196</u>	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 108,431</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 61,580	\$ 25,404	\$ 4,466	\$ 9,195	\$ 100,645
折舊費用	1,871	2,419	682	518	5,490
處分	( 858)	( 3,313)	( 3,380)	-	( 7,551)
110年12月31日餘額	<u>\$ 62,593</u>	<u>\$ 24,510</u>	<u>\$ 1,768</u>	<u>\$ 9,713</u>	<u>\$ 98,584</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,139</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 2,727</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 9,847</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 63,732	\$ 30,196	\$ 4,495	\$ 10,008	\$ 108,431
增添	2,459	2,086	-	369	4,914
處分	( 12,843)	( 1,242)	-	-	( 14,085)
111年12月31日餘額	<u>\$ 53,348</u>	<u>\$ 31,040</u>	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 10,377</u>	<u>\$ 99,260</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 62,593	\$ 24,510	\$ 1,768	\$ 9,713	\$ 98,584
折舊費用	1,135	3,100	682	340	5,257
處分	( 12,843)	( 1,242)	-	-	( 14,085)
111年12月31日餘額	<u>\$ 50,885</u>	<u>\$ 26,368</u>	<u>\$ 2,450</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ 89,756</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,463</u>	<u>\$ 4,672</u>	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 9,504</u>



折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3至7年
辦公設備	3至5年
運輸設備	3至5年
租賃改良	3至5年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 22,536	\$ 33,068
機器設備	<u>-</u>	<u>10,117</u>
	<u>\$ 22,536</u>	<u>\$ 43,185</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,531	\$ 10,532
機器設備	<u>10,118</u>	<u>10,118</u>
	<u>\$ 20,649</u>	<u>\$ 20,650</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,834</u>	<u>\$ 20,825</u>
非流動	<u>\$ 15,091</u>	<u>\$ 23,925</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.65%-1.85%	1.65%-1.85%
機器設備	-	1.65%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司租賃之標的資產為房屋及建築物與機器設備，租賃期間為3~6年，於租賃期間終止時，本公司對所租賃之標的資產並無優惠承購權。除租賃之資產不得用作借貸擔保外，並約定本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 818</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 21,742)</u>	<u>(\$ 22,127)</u>

十三、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 1.32%~1.45%。

上述借款係由關係人提供背書保證，請詳附註二四之說明。

十四、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 38,938	\$ 27,650
應付員工及董監事酬勞	6,517	7,682
應付營業稅	9,733	4,232
應付代收款	53,663	69,857
其他	<u>15,748</u>	<u>14,810</u>
	<u>\$124,599</u>	<u>\$124,231</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,263	\$ 11,437
計畫資產公允價值	( 6,982)	( 6,310)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,281</u>	<u>\$ 5,127</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 11,302	(\$ 6,075)	\$ 5,227
服務成本			
當期服務成本	28	-	28
利息費用（收入）	57	( 31)	26
認列於損益	85	( 31)	54
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 77)	( 77)
精算損失—經驗調整	50	-	50
認列於其他綜合損（益）	50	( 77)	( 27)
雇主提撥	-	( 127)	( 127)
110年12月31日	<u>11,437</u>	<u>( 6,310)</u>	<u>5,127</u>
服務成本			
當期服務成本	32	-	32
利息費用（收入）	86	( 47)	39
認列於損益	118	( 47)	71
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 482)	( 482)
精算損失—經驗調整	708	-	708
認列於其他綜合損（益）	708	( 482)	226
雇主提撥	-	( 143)	( 143)
111年12月31日	<u>\$ 12,263</u>	<u>( \$ 6,982)</u>	<u>\$ 5,281</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.500%	0.750%
薪資預期增加率	3.000%	2.750%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 345)	(\$ 346)
減少 0.25%	\$ 360	\$ 361
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 348	\$ 347
減少 0.25%	(\$ 336)	(\$ 335)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 147	\$ 127
確定福利義務平均到期期間	12.5年	13.2年

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>36,000</u>	<u>36,000</u>
額定股本	<u>\$360,000</u>	<u>\$360,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>22,035</u>	<u>21,000</u>
已發行股本	<u>\$220,350</u>	<u>\$210,000</u>

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 30,231	\$ 30,231
已失效認股權	<u>561</u>	<u>561</u>
	<u>\$ 30,792</u>	<u>\$ 30,792</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式，授權董事會以特別決議同意後為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(七)員工及董監事酬勞。

本公司股利政策採剩餘股利政策，考量公司營運規模需求，配合整體環境與產業特性以達永續經營並追求股東長期利益為目標，就可分配盈餘提撥 20% 以上分派股東股利，惟其中每年發放之現金股利不得低於當年度發放股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 5 月 11 日舉行股東常會，決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 3,852</u>	
現金股利	<u>\$ 22,770</u>	\$ 1.1
股票股利	<u>\$ 10,350</u>	0.5

本公司於 110 年 3 月 25 日董事會決議以資本公積 8,080 仟元發放現金，另於 110 年 7 月 20 日股東會決議以法定盈餘公積 5,140 仟元彌補虧損。

本公司 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 6,096</u>	
現金股利	<u>\$ 47,817</u>	\$ 2.2

上述現金股利已於 112 年 4 月 27 日董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 7 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

	<u>轉讓股份予員工 (仟股)</u>
110 年 1 月 1 日股數	800
當年度減少	( <u>500</u> )
110 年 12 月 31 日股數	<u>300</u>
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日股數	<u>300</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 十七、收 入

### (一) 客戶合約收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
數位影音服務及授權收入	\$ 865,476	\$ 887,454
廣告收入	93,772	35,273
專案收入	19,913	8,750
商品銷貨收入	<u>1,970</u>	<u>2,516</u>
	<u>\$ 981,131</u>	<u>\$ 933,993</u>

### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款	\$ 247,224	\$ 141,538	\$ 94,789
合約負債			
數位影音服務及授權收入	\$ 93,791	\$ 186,591	\$ 274,452
其他	<u>174</u>	<u>507</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 93,965</u>	<u>\$ 187,098</u>	<u>\$ 274,459</u>
流動	\$ 93,965	\$ 187,098	\$ 133,110
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,349</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債		
數位影音服務及授權收入	\$ 186,553	\$ 133,324
其他	<u>400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 186,953</u>	<u>\$ 133,324</u>

## 十八、稅前淨利

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 319	\$ 112
其他	<u>37</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 143</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助款	\$ 6,692	\$ 8,925
其他	<u>1,168</u>	<u>311</u>
	<u>\$ 7,860</u>	<u>\$ 9,236</u>

政府補助款係包含受新冠肺炎影響取得政府之補貼款及科專補助款。

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8	\$ 293
淨外幣兌換(損失)利益	( 8,044)	344
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	-	52
其他	( <u>73</u> )	( <u>40</u> )
	<u>(\$ 8,109)</u>	<u>\$ 649</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 969	\$ 1,407
租賃負債之利息	<u>608</u>	<u>964</u>
	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 2,371</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 5,257	\$ 5,490
使用權資產	20,649	20,650
無形資產	<u>373</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 26,279</u>	<u>\$ 26,488</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,637	\$ 18,467
營業費用	<u>8,269</u>	<u>7,673</u>
	<u>\$ 25,906</u>	<u>\$ 26,140</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 151	\$ 136
營業費用	<u>222</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 348</u>



(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$143,264	\$127,555
員工保險費	9,883	8,937
其他用人費用	2,587	2,500
股份基礎給付		
權益交割	-	350
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	4,524	4,240
確定福利計畫	71	54
合 計	<u>\$160,329</u>	<u>\$143,636</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 79,609	\$ 75,702
營業費用	80,720	67,934
	<u>\$160,329</u>	<u>\$143,636</u>

	111年度			110年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 74,075	\$ 65,245	\$ 139,320	\$ 70,453	\$ 54,519	\$ 124,972
勞健保費用	3,052	6,831	9,883	2,896	6,041	8,937
退休金費用	1,472	3,123	4,595	1,378	2,916	4,294
董事酬金	-	3,944	3,944	-	2,933	2,933
其他員工福利	1,010	1,577	2,587	975	1,525	2,500
員工福利費用						
合計	<u>\$ 79,609</u>	<u>\$ 80,720</u>	<u>\$ 160,329</u>	<u>\$ 75,702</u>	<u>\$ 67,934</u>	<u>\$ 143,636</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 126 人及 122 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人，其計算基礎與員工福利一致。

(七) 員工及董監事酬勞

本公司年度如有獲利，應分別提撥 5~10% 及不高於 3% 為員工酬勞及董監事酬勞。惟公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工及董監事酬勞。本公司於 109 年度為累積虧損，故無估列員工及董監事酬勞。111 年度估列之員工及董監事酬勞於 112 年 4 月 27 日經董事會決議如下：

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 4,073	\$ 5,909
董監事酬勞	2,444	1,773

年度個別財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,691	\$ 6,017
未分配盈餘加徵	77	-
以前年度之調整	( 994)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>1,020</u>	<u>4,065</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 10,082</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 74,934</u>	<u>\$ 53,512</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅(20%)	\$ 14,987	\$ 10,702
免稅所得	( 276)	( 1,012)
未分配盈餘加徵	77	-
虧損扣抵	-	659
以前年度之調整	( 994)	-
其他	<u>-</u>	<u>( 267)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 10,082</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
應付休假給付	\$ 778	\$ 87	\$ -	\$ 865
確定福利退休計畫	1,026	( 15)	45	1,056
未實現兌換損失	<u>1,054</u>	<u>1,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,858</u>	<u>(\$ 982)</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 1,921</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
應付休假給付	\$ 571	\$ 207	\$ -	\$ 778
確定福利退休計畫	1,046	( 15)	( 5)	1,026
未實現兌換損失	55	999	-	1,054
虧損扣抵	<u>5,256</u>	<u>( 5,256)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,928</u>	<u>(\$ 4,065)</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 2,858</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.79</u>	<u>\$ 2.02</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 6 月 29 日。因追溯調整，110 年 1 月 1 日至 12 月 31 基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 2.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 2.02</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 61,140</u>	<u>\$ 43,430</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之本公司普通股加權平均股數	21,735	21,272
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>215</u>	<u>233</u>
用以計算稀釋每股盈餘之本公司普通股加權平均股數	<u>21,950</u>	<u>21,505</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、股份基礎給付協議

本公司於110年9月28日經董事會決議將庫藏股500仟股轉讓與員工。給與對象為本公司編制內之員工。

員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年11月
給與日股價	15.12 元
執行價格	14.63 元
預期波動率	23.27%
預期存續期間	0.099年
預期股利率	0.00%
無風險利率	0.35%

110年度因庫藏股轉讓給員工認列之酬勞成本為350仟元。

## 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司於繼續經營之前提下，藉由現金增資等籌資方式管理資本，以達到債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$499,044	\$406,125
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	168,517	323,571

註1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款及票據與其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付帳款及票據以及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款產生之外幣來償還因採購所產生之外幣負債，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響，並達到自然避險的效果。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註二六。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感度分析主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，本公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加 609 仟元及減少 330 仟元。

### (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 6,444	\$ 6,388
— 金融負債	23,925	54,750
具現金流量利率風險		
— 金融資產	213,274	229,605
— 金融負債	-	60,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。另就利率之合理可能變動範圍評估，若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別將增加 1,066 仟元及 848 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個別資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策主要係與信譽卓越之對象進行交易，故預期無重大信用風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率均為 31%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺之疑慮，即使有資金需求乃屬短期性質，另銀行綜合融資額度可運用，因此流動性風險並不大。

下表非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	<u>短於 1 年內</u>	<u>1至5年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
租賃負債	\$ 9,188	\$ 15,313
應付帳款及票據	99,106	-
其他應付款	124,599	-
	<u>\$ 232,893</u>	<u>\$ 15,313</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>短 於 1 年 內</u>	<u>1至5年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
短期借款	\$ 70,136	\$ -
租賃負債	21,434	24,500
應付帳款及票據	129,340	-
其他應付款	<u>124,231</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 345,141</u>	<u>\$ 24,500</u>

二四、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
陳 怡 君	主要管理階層
林 惠 珠	主要管理階層 (自 111 年 5 月 11 日起為非關係人)
陳 堯	實質關係人
台灣行動時尚科技股份有限公司	實質關係人

(二) 應付款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
實質關係人	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 53</u>

(三) 勞務費

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
實質關係人	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 600</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 22,398	\$ 13,276
退職後福利	<u>498</u>	<u>365</u>
	<u>\$ 22,896</u>	<u>\$ 13,641</u>

董事及其他管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。



(五) 背書保證

取得背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
主要管理階層／陳怡君、林惠珠		
被保證金額	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,000</u>
實際動支金額(帳列短期借款)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
主要管理階層／陳怡君		
被保證金額	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
實際動支金額(帳列短期借款)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,000</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 103 年向 FIFA 取得 2014 世足轉播授權，並與年代網際事業股份有限公司（以下簡稱年代公司）簽訂轉授權合約，年代公司違約將訊號提供給凱擘等有線電視系統經營者之數位頻道轉播，本公司發函要求年代公司改善，然年代公司卻無視本公司之律師函，仍一再拖延，並以有斷訊之虞為由，向臺灣臺北地方法院聲請定暫時狀態假處分，要求本公司於世足賽期間不得中斷提供年代公司 2014 世足轉播訊號，惟遭法院裁定駁回，本公司後遂通知年代公司終止合約並合法停止提供轉播訊號。年代公司於 103 年 11 月以本公司違約斷訊為由，向臺北地院提出民事告訴並請求違約損害賠償及回復名譽，求償金額為新台幣 3,000 萬元，105 年 12 月 6 日此民事案件一審宣判，年代公司本訴與假執行均遭臺北地院駁回；年代公司於 106 年 11 月 2 日上訴高等法院並追加請求賠償至新台幣 7,000 萬元之損害賠償金。108 年 1 月 2 日高院裁定將此案移送至智慧財產法院，智慧財產法院於 111 年 1 月 27 日二審宣判，判決年代公司上訴駁回、訴訟費用由年代公司負擔，年代公司於 111 年 2 月 24 日具狀提起上訴，現正由三審法院審理中，由於判決結果尚難預料，因此本公司是否將發生損失並不明確。惟將持續評估未來發展，本公司認為對業務及財務將不致產生重大影響。

## 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,333	30.71	(美元：新台幣)		\$	40,922	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		936	30.71	(美元：新台幣)			28,750	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	323	27.68	(美元：新台幣)		\$	8,929	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		561	27.68	(美元：新台幣)			15,534	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換(損)益
美 金	30.71(美元：新台幣)	(\$ 8,044)	28.01(美元：新台幣)	\$ 344

## 二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業合資權益部分）：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資相關資訊：

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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

## 二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品之種類。

本公司主要經營數位內容影音服務平台、影音網站之建置及架設、網路節目之製作及數位剪輯等業務。本公司之應報導部門為內容業務及頻道經營部。

(一) 部門收入與營運結果

本公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	內 容 業 務 及 頻 道 經 營 部	其	他 總	計
<u>111年度</u>				
部門收入	<u>\$ 865,476</u>	<u>\$ 115,655</u>		<u>\$ 981,131</u>
部門損益	<u>\$ 61,027</u>	<u>\$ 71,951</u>		<u>\$ 132,978</u>
其他部門成本			( 56,574)	
營業外收支			( 1,470)	
稅前淨利			<u>\$ 74,934</u>	
<u>110年度</u>				
部門收入	<u>\$ 859,293</u>	<u>\$ 74,700</u>		<u>\$ 933,993</u>
部門損益	<u>\$ 66,227</u>	<u>\$ 21,175</u>		<u>\$ 87,402</u>
其他部門成本			( 41,547)	
營業外收支			7,657	
稅前淨利			<u>\$ 53,512</u>	

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本及營業外收支。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 本公司之資產及負債未提供予營運決策者使用，故不予揭露資產及負債之衡量金額。

(三) 主要產品及勞務之收入：請參閱附註十七(一)。

(四) 地區別資訊

本公司主要於台灣地區營運。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
RB0001	<u>\$ 394,125</u>	<u>\$ 456,374</u>

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
待播節目明細表		附註九
預付款項明細表		附註十
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		明細表三
遞延所得稅資產明細表		附註十九
應付帳款及票據明細表		明細表四
其他應付款明細表		附註十四
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十七
營業成本明細表		明細表五
營業費用明細表		明細表六
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用 功能別彙總表		附註十八

愛爾達科技股份有限公司

現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 321
支票存款		1,490
活期存款		172,173
外幣活期存款	主要係美金 331 仟元@30.710	10,391
外幣定期存款	美金 1,000 仟元@30.710	<u>30,710</u>
		<u>\$215,085</u>

愛爾達科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
RB0001		\$ 77,152	
其他 (註)		<u>170,072</u>	
		<u>\$247,224</u>	

註：各項目金額皆未超過本項目金額之 5%。

愛爾達科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

成 本	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>合 計</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,469	\$ 30,353	\$ 90,822
111 年 12 月 31 日餘額	<u>60,469</u>	<u>30,353</u>	<u>90,822</u>
累計折舊			
111 年 1 月 1 日餘額	27,402	20,235	47,637
本期提列	<u>10,531</u>	<u>10,118</u>	<u>20,649</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>37,933</u>	<u>30,353</u>	<u>68,286</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 22,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,536</u>



愛爾達科技股份有限公司  
應付帳款及票據明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
PA0002		\$	25,860
PC0026			25,410
PC0095			9,352
PB0216			7,859
PB0335			6,941
PB0619			5,634
PC0024			5,159
其他（註）			<u>12,891</u>
			<u>\$ 99,106</u>

註：各項目金額皆未超過本項目金額之 5%。

愛爾達科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
權利金成本		\$ 572,152	
薪資成本		79,609	
上架成本		51,737	
其他成本（註）		<u>87,658</u>	
		<u>\$ 791,156</u>	

註：各項目金額皆未超過本項目金額之 5%。

愛爾達科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
薪資支出		\$ 39,662	\$ 34,227	\$ -	\$ 73,889
折舊費用		6,305	1,964	-	8,269
保 險 費		4,626	3,041	-	7,667
勞 務 費		307	7,066	-	7,373
其他費用（註）		<u>4,606</u>	<u>10,276</u>	<u>1,491</u>	<u>16,373</u>
		<u>\$ 55,506</u>	<u>\$ 56,574</u>	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$113,571</u>

註：各項目金額皆未超過本項目金額之 5%。