

8099

大同世界科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日

公司地址：台北市中山區中山北路三段22號
公司電話：(02)2591-5266

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一)、公司沿革	7
(二)、重要會計政策之彙總說明	7-12
(三)、會計變動之理由及其影響	12-13
(四)、重要會計科目之說明	13-22
(五)、關係人交易	22-27
(六)、質押之資產	27-28
(七)、重大承諾事項及或有事項	28-29
(八)、重大之災害損失	29
(九)、重大之期後事項	29
(十)、其 他	29-31
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32, 34-36
2. 轉投資事業相關資訊	32-33, 37
3. 大陸投資資訊	33
(十二)、部門別財務資訊	33

會計師核閱報告

大同世界科技股份有限公司 公鑒：

大同世界科技股份有限公司民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四.5所述，大同世界科技股份有限公司民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日之資產負債表所列採權益法之長期股權投資餘額分別為新臺幣 102,806 千元及 52,746 千元，占資產總額之 7.39%及 3.62%，民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日採權益法認列之投資收益金額分別為新臺幣 41,283 千元及 2,746 千元，占稅前淨利之 34.76%及 1.80%，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之自結財務報表計算而得。又如財務報表附註十一、2 所述轉投資事業相關資訊之揭露亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述大同世界科技股份有限公司若能取得被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一、2 有關轉投資事業相關資訊之揭露事項未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而需作修正之情事。

如財務報表附註三所述，大同世界科技股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。另自民國九十八年一月一日起，依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

安永會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(92)台財證(六) 100592 號

(72)台財證(一) 2583 號

楊智惠

會計師：

李明昱

民國九十八年十月二十三日

大同世界科技股份有限公司
資產負債表
民國九十八年九月三十日
及民國九十七年九月三十日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

資 產		九十八年九月三十日		九十七年九月三十日		負債及股東權益			九十八年九月三十日		九十七年九月三十日		
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四	\$221,609	15.93	\$69,303	4.75	2100	短期借款	四及五	\$22,900	1.65	\$30,000	2.06
1120	應收票據淨額	二及四	27,848	2.00	49,299	3.38	2140	應付帳款		346,795	24.92	211,241	14.49
1130	應收票據－關係人淨額	二、四及五	192	0.01	-	-	2150	應付帳款－關係人	五	24,294	1.75	4,688	0.32
1140	應收帳款淨額	二及四	261,305	18.78	445,040	30.53	2170	應付費用	三及五	63,192	4.54	98,343	6.75
1146	應收租賃款淨額	二及四	13,417	0.96	12,762	0.88	2216	應付現金股利	二及四	-	-	96,405	6.61
1150	應收帳款－關係人淨額	二、四及五	207,556	14.92	129,341	8.87	2260	預收款項		646	0.05	70,911	4.87
1160	其他應收款		12,441	0.89	7,424	0.51	2280	其他流動負債		4,336	0.31	4,705	0.32
1180	其他應收款－關係人	五	20,721	1.49	3,229	0.22	21xx	流動負債合計		462,163	33.22	516,293	35.42
1200	存貨淨額	二、三及四	380,621	27.35	472,361	32.40							
1260	預付款項		15,809	1.14	27,794	1.91		其他負債					
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四	7,555	0.54	6,594	0.45	2810	應計退休金負債	二及四	14,431	1.04	16,624	1.14
1291	受限制資產－流動	六	15,755	1.13	23,905	1.64	2820	存入保證金		1,008	0.07	2,957	0.20
11xx	流動資產合計		1,184,829	85.14	1,247,052	85.54	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	二及五	896	0.06	266	0.02
14xx	基金及投資						28xx	其他負債合計		16,335	1.17	19,847	1.36
1421	採權益法之長期股權投資	二及四	102,806	7.39	52,746	3.62	2xxx	負債合計		478,498	34.39	536,140	36.78
	固定資產	二及四						股東權益					
	成本							股本	四				
1551	運輸設備		3,280	0.24	3,280	0.22	31xx	普通股股本		672,000	48.29	642,700	44.09
1561	辦公設備		79,795	5.73	98,067	6.73	3110	待分配股票股利		-	-	29,300	2.01
1631	租賃改良		-	-	47,441	3.25	3150						
1681	雜項設備		125,964	9.05	126,911	8.71	33xx	保留盈餘	四				
15xy	成本合計		209,039	15.02	275,699	18.91	3310	法定盈餘公積		135,225	9.72	117,675	8.07
15x9	減：累計折舊		(149,112)	(10.72)	(189,620)	(13.01)	3320	特別盈餘公積		16,919	1.22	18,782	1.29
15xx	固定資產淨額		59,927	4.30	86,079	5.90	3350	未分配盈餘		105,801	7.60	131,978	9.05
	無形資產							股東權益其他項目	二	(16,919)	(1.22)	(18,782)	(1.29)
1730	特許權	二及四	-	-	1,210	0.09	34xx	未認列為退休金成本之淨損失		913,026	65.61	921,653	63.22
1750	電腦軟體成本	二及四	-	-	478	0.03	3xxx	股東權益合計					
1770	遞延退休金成本	二	793	0.06	907	0.06		負債及股東權益總計		\$1,391,524	100.00	\$1,457,793	100.00
17xx	無形資產合計		793	0.06	2,595	0.18							
	其他資產												
1820	存出保證金		16,216	1.17	36,042	2.47							
1846	長期應收租賃款淨額	二及四	9,429	0.68	7,180	0.50							
1887	受限制資產－非流動	六	17,524	1.26	26,099	1.79							
18xx	其他資產合計		43,169	3.11	69,321	4.76							
	資產總計		\$1,391,524	100.00	\$1,457,793	100.00							

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：曾毅誠

會計主管：許志超

大同世界科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘為新台幣元外，其餘均以新臺幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十八年一月一日 至九月三十日		九十七年一月一日 至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四及五	\$2,149,783	100.54	\$2,732,072	100.13
4170	減：銷貨退回		(6,803)	(0.32)	(3,393)	(0.13)
4190	銷貨折讓		(4,708)	(0.22)	(93)	-
4100	營業收入淨額		2,138,272	100.00	2,728,586	100.00
5000	營業成本	三、四及五	(1,714,208)	(80.17)	(2,072,290)	(75.95)
5910	營業毛利		424,064	19.83	656,296	24.05
5920	減：聯屬公司間未實現利益	二	(896)	(0.04)	(266)	(0.01)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	二	210	0.01	-	-
5910	已實現營業毛利		423,378	19.80	656,030	24.04
	營業費用	三、四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(339,985)	(15.90)	(431,361)	(15.81)
6300	研究發展費用		(27,498)	(1.29)	(84,273)	(3.09)
6000	營業費用合計		(367,483)	(17.19)	(515,634)	(18.90)
6900	營業淨利		55,895	2.61	140,396	5.14
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,994	0.09	1,604	0.06
7121	採權益法認列之投資收益	二及四	41,283	1.93	2,746	0.10
7160	兌換利益淨額	二	883	0.04	-	-
7480	什項收入	二	18,751	0.88	9,088	0.33
7100	營業外收入及利益合計		62,911	2.94	13,438	0.49
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(38)	-	(1,183)	(0.04)
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(192)	(0.01)
7880	什項支出		(1)	-	-	-
7500	營業外費用及損失合計		(39)	-	(1,375)	(0.05)
7900	本期稅前淨利		118,767	5.55	152,459	5.58
8110	所得稅費用	二及四	(15,798)	(0.74)	(21,419)	(0.78)
9600	本期淨利		\$102,969	4.81	\$131,040	4.80
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$1.77	\$1.54	\$2.27	\$1.95
9850	稀釋每股盈餘		\$1.76	\$1.53	\$2.25	\$1.93

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：曾毅誠

會計主管：許志超

大同世界科技股份有限公司
現金流量表
民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

項 目	九十八年一月一日 至九月三十日	九十七年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$102,969	\$131,040
調整項目：		
折舊	33,996	44,806
各項攤提	1,030	2,048
採權益法認列之投資收益	(41,283)	(2,746)
固定資產轉列費用	421	831
應收票據減少(增加)	9,698	(5,769)
應收票據－關係人增加	(192)	-
應收帳款減少	49,995	124,433
應收租賃款減少(增加)	5,795	(1,542)
應收帳款－關係人(增加)減少	(28,967)	129,046
其他應收款增加	(4,821)	(4,660)
其他應收款－關係人增加	(20,721)	-
存貨減少(增加)	86,039	(90,983)
預付款項減少	20,540	11,258
遞延所得稅資產減少(增加)	1,254	(552)
長期應收租賃款減少	9,603	5,028
應付票據減少	-	(487)
應付帳款增加(減少)	38,085	(192,446)
應付帳款－關係人增加(減少)	19,333	(20,323)
應付所得稅減少	-	(2,028)
應付費用(減少)增加	(14,422)	20,760
預收款項(減少)增加	(207,195)	10,199
其他流動負債減少	(13,119)	(13,477)
應計退休金負債(減少)增加	(217)	23
遞延貸項－聯屬公司間利益增加	686	266
營業活動之淨現金流入	<u>48,507</u>	<u>144,725</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	8,591	438
採權益法之長期股權投資增加	-	(50,000)
購置固定資產	-	(57)
處分固定資產價款	69	-
存出保證金減少	17,167	11,196
投資活動之淨現金流入(出)	<u>25,827</u>	<u>(38,423)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(2,569)	1,166
短期借款增加	(17,100)	(90,000)
支付現金股利	(157,920)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(177,589)</u>	<u>(88,834)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(103,255)	17,468
期初現金及約當現金餘額	324,864	51,835
期末現金及約當現金餘額	<u>\$221,609</u>	<u>\$69,303</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$38	\$1,146
本期支付所得稅	<u>\$19,718</u>	<u>\$23,999</u>
不影響現金流量之營業及融資活動：		
已宣告尚未支付之現金股利	\$-	\$96,405
盈餘及員工紅利轉增資	\$-	\$29,300
存貨轉列固定資產	<u>\$16,092</u>	<u>\$61,056</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：曾毅誠

會計主管：許志超

大同世界科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年九月三十日
及民國九十七年九月三十日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十九年四月二十六日設立。主要營業項目包括：電子資訊供應服務、網路認證服務、資訊處理服務、資訊軟體批發及服務、租賃業、醫療器材批發及零售與智慧財產權等。

本公司民國九十八年及九十七年九月三十日之員工人數分別為 314 人及 399 人。

本公司股票自民國九十三年三月二十九日起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

3. 金融資產及金融負債

本公司對於符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定之金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，係採交易日會計處理。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據、應收帳款及應收租賃款期末餘額之帳齡分析及其收回性，估列可能之呆帳。

5. 存 貨

以成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末存貨另按成本與市價孰低法(總額比較法)評價；至於市價之取決係採淨變現價值。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較法評價。成本係為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所產生，採加權平均法計算。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上（有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者除外）或雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。
- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易屬尚未實現者予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3) 本公司對直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或雖未超過百分之五十但對其具有實質控制能力者，除依權益法認列外，均將其納入合併財務報表之編製個體。

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之更新或改良作為資本支出，經常性之維護及修理支出則列為當期費用；當其價值發生減損時，依資產減損規定處理。固定資產報廢或變賣時，其成本、累計折舊及減損均自有關資產項目予以減除，因而產生之損益列為營業外收支。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 固定資產之折舊係採平均法，依下列耐用年數計提：

運輸設備	5	年
辦公設備	3~8	年
租賃改良	5	年
雜項設備	3~5	年

上述資產若耐用年數已屆滿而繼續使用者，仍續提折舊；若已認列減損損失者，則於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊。

8. 無形資產

- (1) 本公司之無形資產適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。
- (2) 經評估本公司之無形資產耐用年限皆屬有限。有限耐用年限之無形資產可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷；並於有減損跡象時，進行減損測試。
- (3) 本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用；發展階段之支出如未能同時符合下列資本化條件時，亦於發生時認列為當期費用。資本化條件包括：
 - a. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
 - b. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
 - c. 有能力使用或出售該無形資產。
 - d. 無形資產很有可能產生未來經濟效益。
 - e. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
 - f. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

發展階段中之無形資產每年應定期進行減損測試。

本公司無形資產之類別、攤銷年限及方法如下：

類別	有限耐用年限	攤銷方法
電腦軟體成本	2~3年	直線法
特許權	按委託契約經營期限攤提	直線法

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽、非確定耐用年限之無形資產及尚未可供使用之無形資產每年應定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象，如有，即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可回收金額，則認列減損損失，可回收金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不得超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值；然已認列之商譽減損損失不得迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為當期營業外收支。

10. 退休金

退休金屬確定給付制者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法攤提。

退休金屬確定提撥制者，依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

11. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

12. 收入認列

(1) 一般營業收入

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，即貨品銷貨於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供之交易結果能合理估計時認列。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 其他特殊營業收入實現認定基準

- ① 應收分期帳款係分期收款銷貨所發生，分期收款銷貨業務係採普通銷貨法，除依現銷價格及成本核計當期損益外，約載分期收款價格高於現銷價格部分，視為延期利息，於銷貨時先遞延為未實現利息收入，嗣後再按利息法分期轉列為利息收入。一年內到期之應收分期帳款係列於流動資產項下，一年以上到期之應收分期帳款則列於其他資產項下。
- ② 凡屬資本租賃者，依合約每期收取之租賃款總額列為應收租賃款，並以隱含利率將依合約分期收取之租賃款予以折算現值列為銷貨收入，應收租賃款總額與銷貨收入之差額，列為未實現利息收入，再按利息法分期轉列為利息收入。應收租賃款並依收現期間之長短，屬一年內到期應收租賃款列於流動資產項下，一年以上到期之應收租賃款則列於其他資產項下。

(3) 政府補助收入

本公司取得與所得有關之政府補助，依規定以合理而有效之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為補助收入，但如無合理而有系統之方法分期認列政府補助，則於收到補助時一次認列。

13. 外幣交易

本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算為新臺幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益；期末另就外幣貨幣性資產及負債按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額亦列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益。非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

14. 所得稅

本公司所得稅之會計處理作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

因研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司依所得基本稅額條例規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。

15. 每股盈餘

係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準。當期流通在外普通股股數若有無償配股者，在計算以往每一會計期間之每股盈餘時，應追溯調整。

16. 期中財務報表之表達及揭露

期中財務報表之表達及揭露採用財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定處理。

17. 合併報表之編製

本公司第一季及第三季合併財務報表之編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」、主管機關金管證六字第 0960034217 號函及金管證六字第 0960064020 號函之規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之存貨自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。此項會計原則變動，對本公司民國九十八年前三季之淨利及每股盈餘並無重大影響。另本期應重分類民國九十七年前三季營業外費用及損失一存貨跌價及呆滯損失 1,315 千元至營業成本項下。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 本公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函之規定處理，此項會計原則變動，使本公司民國九十七年前三季稅後淨利減少 8,580 千元(含所得稅影響數 2,034 千元)，基本每股盈餘減少 0.13 元及民國九十七年九月三十日總負債增加 10,614 千元及總資產增加 2,034 千元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.9.30	97.9.30
庫存現金	\$228	\$805
銀行支票及活期存款	73,447	68,498
定期存款	147,934	-
合 計	<u>\$221,609</u>	<u>\$69,303</u>

2. 應收款項淨額

	98.9.30	97.9.30
應收票據	\$27,876	\$49,349
減：備抵呆帳	(28)	(50)
淨 額	<u>\$27,848</u>	<u>\$49,299</u>

	98.9.30	97.9.30
應收票據－關係人	\$192	\$-
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$192</u>	<u>\$-</u>

	98.9.30	97.9.30
應收帳款	\$273,149	\$462,302
減：備抵呆帳	(11,844)	(17,262)
淨 額	<u>\$261,305</u>	<u>\$445,040</u>

	98.9.30	97.9.30
應收帳款－關係人	\$207,592	\$129,481
減：備抵呆帳	(36)	(140)
淨 額	<u>\$207,556</u>	<u>\$129,341</u>

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 應收租賃款淨額

	98.9.30		97.9.30	
	流動	非流動	流動	非流動
應收租賃款	\$14,321	\$9,860	\$13,686	\$7,605
減：未實現利息收入	(474)	(135)	(529)	(203)
備抵呆帳	(430)	(296)	(395)	(222)
淨 額	\$13,417	\$9,429	\$12,762	\$7,180

截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，本公司之應收租賃款已收取尚未到期票據總額分別為 24,181 千元及 21,291 千元。

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	98.9.30	97.9.30
商 品	\$388,910	\$478,248
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(8,289)	(5,887)
淨 額	\$380,621	\$472,361

(2) 民國九十八年及九十七年前三季所認列之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 925 千元及 1,315 千元。

(3) 上列存貨並無提供擔保或質押之情事。

5. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	98.9.30	持有表決 權股份%	97.9.30	持有表決 權股份%
群輝康健科技股份有限公司	\$102,806	100	\$52,746	100

本公司為求更積極投入健康照護產業及爭取新商機，於民國九十七年第三季轉投資成立持股 100% 之子公司一群輝康健科技股份有限公司，額定資本額為 100,000 千元。截至民國九十八年九月三十日止，該公司實收資本額為 60,000 千元。

民國九十八年及九十七年前三季對上述採權益法評價之長期股權投資認列之投資利益分別為 41,283 千元及 2,746 千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之自結財務報表計算而得。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 固定資產

民國九十八年及九十七年前三季之固定資產並無利息資本化或提供抵押及擔保之情事。

7. 無形資產

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
<u>98年前三季</u>				
特許權	\$757	\$-	\$(757)	\$-
電腦軟體成本	273	-	(273)	-
合 計	<u>\$1,030</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(1,030)</u>	<u>\$-</u>
<u>97年前三季</u>				
特許權	\$2,571	\$-	\$(1,361)	\$1,210
電腦軟體成本	1,165	-	(687)	478
合 計	<u>\$3,736</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(2,048)</u>	<u>\$1,688</u>

8. 短期借款

債權人	借款性質	98.9.30		97.9.30	
		金 額	利 率	金 額	利 率
華南銀行	信用借款	\$22,900	1.085%	\$-	-
土地銀行	信用借款	-	-	30,000	2.72%-2.98%
合 計		<u>\$22,900</u>		<u>\$30,000</u>	

註：本公司之銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人。

9. 應計退休金負債

- (1) 本公司對正式任用員工訂有員工退休辦法，每月按薪資總額之一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及運用。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表之中。勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起實施，採確定提撥制，實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用勞工退休金條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司對適用「勞工退休金條例」或民國九十四年七月一日後到職之員工，其退休金之給付均由本公司按員工每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本公司民國九十八年及九十七年前三季退休金費用包括：

	98年前三季	97年前三季
確定給付之退休金	\$4,889	\$5,347
確定提撥之退休金	8,174	11,310
合計	\$13,063	\$16,657

(3) 本公司有關採確定給付制退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，惟依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，編製期中報表得免編製退休基金提撥狀況與資產負債餘額之調節表。

10. 股本

本公司民國九十七年一月一日額定股本為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 75,000 千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收股本總額為 642,700 千元。

本公司民國九十七年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘 19,281 千元及員工紅利 10,019 千元，合計 29,300 千元轉增資發行新股。增資後實收股本總額為 672,000 千元。

上述增資暨發行新股案業經主管機關核准在案。

截至民國九十八年九月三十日止，本公司額定股本總額為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 75,000 千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收股本總額為 672,000 千元。

11. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除用以彌補虧損外，不得使用之，惟公司無虧損者可於該項公積達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 特別盈餘公積

依主管機關規定，本公司於分配盈餘時應就年底之股東權益減項金額如金融商品未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後年度股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

前述依主管機關規定提列之特別盈餘公積得用於彌補虧損，惟於原提列盈餘公積之原因消除前如曾以特別盈餘公積彌補虧損者，於未來有盈餘之年度應先就特別盈餘公積不足數額補足提列始得分派盈餘。

13. 盈餘分配及股利政策

依本公司原章程規定每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及提員工紅利百分之五至百分之十五，如尚有餘額由董事會擬具分配議案，其中董監事酬勞不超過百分之一，提請股東會決議分派之。

民國九十八年六月二十二日董事會決議除將「如尚有餘額由董事會擬具分派議案，其中董監事酬勞不超過百分之一」修正為「並依法提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及提員工紅利百分之五至百分之十五，如尚有餘額由董事會擬具分派議案，其中董監事酬勞不超過百分之五」外，其餘與原章程相同。

為維護股東之投資報酬，本公司盈餘分配現金股利及股票股利之比率，視當年度之獲利與本公司資金規劃情況並兼顧股東權益而定。其中現金股利，不低於股利總數之百分之十，現金股利每股若低於 0.1 元，則不予發放現金股利，改以股票股利發放。

民國九十八年及九十七年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 6,362 千元及 3,817 千元與 9,435 千元及 1,179 千元，係以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國九十八年及九十七年前三季之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國九十八年六月二十二日及民國九十七年六月十九日舉行股東會，分別決議承認民國九十七年及九十六年度之盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	九十七年度		九十六年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
現金股利	\$157,920	\$2.35	\$96,405	\$1.5
股票股利	-	-	19,281	0.3
員工紅利－股票	-	-	10,019	-
員工紅利－現金(註)	-	-	-	-
董監事酬勞(註)	-	-	1,156	-

註：民國九十七年度員工紅利10,834千元及董監事酬勞1,579千元已於九十七年度淨利中扣除，此估列數且與民國九十八年六月二十二日股東常會決議之實際配發金額相同。

有關當年度股東會決議盈餘分派之相關資訊，請至「公開資訊觀測站」中查詢。

14. 營業收入淨額

	98 年前三季	97 年前三季
商用伺服器與資料儲存設備	\$516,598	\$694,818
商用電腦及工作站	500,515	762,059
通信網路設備	291,620	265,052
軟體及技術服務	595,466	653,402
家用電腦	49,812	52,243
育樂門票及展覽服務(註)	34,580	72,513
其他	149,681	228,499
合計	\$2,138,272	\$2,728,586

註：原係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入，惟該項業務業已於民國九十八年五月三十一日因合約到期而終止受託經營。至於因此項業務而委由華南商業銀行所開立履約保證函30,000千元，截至財務報告提出日止，尚未取回。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 用人、折舊及攤銷費用

民國九十八年及九十七年前三季發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

	98 年前三季			97 年前三季		
	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
	用人費用					
薪資費用	\$-	\$213,608	\$213,608	\$-	\$303,379	\$303,379
勞健保費用	-	14,781	14,781	-	19,960	19,960
退休金費用	-	13,063	13,063	-	16,657	16,657
折舊費用	22,881	11,115	33,996	26,849	17,957	44,806
攤銷費用	757	273	1,030	1,362	686	2,048

16. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十五年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。

(2) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與估計應納稅額之調節如下：

	九十八年 前三季	九十七年 前三季
稅前淨利按法定稅率(25%)計算之稅額	\$29,682	\$38,105
未分配盈餘加徵 10%稅額	189	-
調整項目：		
永久性差異	(10,384)	(574)
暫時性差異	(241)	2,529
應納稅額	19,246	40,060
投資抵減	(9,623)	(20,030)
當期應負擔所得稅	9,623	20,030
遞延所得稅淨影響數		
存貨跌價及呆滯損失	(231)	(329)
備抵呆帳超限	643	(2,017)
兌換損益	-	(301)
未實現銷貨毛利	(171)	(66)
所得稅抵減	1,013	1,977
其他	-	184

(續下頁)

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	九十八年 前三季	九十七年 前三季
(接上頁)		
以前年度所得稅調整	4,921	1,941
所得稅費用	15,798	21,419
加：遞延所得稅淨影響數	(1,254)	552
減：支付以前年度核定數與估列數之差異	-	(1,941)
96 年度申報退稅款	-	(1,212)
減：以前年度所得稅調減應收退稅款	(4,921)	-
減：扣繳稅款	(111)	(42)
暫繳稅額	(19,607)	(24,480)
應收退稅款	<u>\$ (10,095)</u>	<u>\$ (5,704)</u>

(3) 民國九十八年及九十七年九月三十日產生遞延所得稅之暫時性差異及所得稅影響數如下：

項 目	98.9.30		97.9.30	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
所得稅抵減	\$16,471	\$16,471	\$2,522	\$2,522
遞延貸項－聯屬公司間利益	896	224	266	66
備抵呆帳超限	7,310	1,828	11,451	2,863
兌換損失	-	-	1,204	301
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,289	2,072	5,887	1,472
投資損失	-	-	35,035	8,758
合 計		<u>\$20,595</u>		<u>\$15,982</u>

(4) 民國九十八年及九十七年九月三十日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	98.9.30	97.9.30
遞延所得稅資產－流動	\$20,595	\$7,224
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(13,040)	(630)
淨遞延所得稅資產－流動	7,555	6,594
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$7,555</u>	<u>\$6,594</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$-	\$8,758
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	(8,758)
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (5) 截至民國九十八年九月三十日止，適用促進產業升級條例「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，所得稅抵減相關資訊列示如下：

發生年度	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
97(申報數)	研究發展支出及人才培訓抵減	\$693	101
98(暫估數)	〃	15,778	102
合計		<u>\$16,471</u>	

- (6) 兩稅合一相關資訊：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	98.9.30 <u>\$398</u>	97.9.30 <u>\$36,953</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	97年度(實際) <u>14.07%</u>	96年度(實際) <u>24.99%</u>

- (7) 未分配盈餘相關資訊：

未分配盈餘	98.9.30 <u>\$105,801</u>	97.9.30 <u>\$131,978</u>
-------	-----------------------------	-----------------------------

17. 每股盈餘

每股盈餘係以各期淨利除以各該年度流通在外加權平均股數計算而得。民國九十八年及九十七年前三季每股盈餘計算如下：

	九十八年前三季	九十七年前三季
期初流通在外股數	67,200 千股	64,270 千股
加：96 年度盈餘轉增資	-	2,930
流通在外加權平均股數—基本每股盈餘	67,200 千股	67,200 千股
具稀釋作用之潛在普通股影響—員工紅利(註)	265	584
流通在外加權平均股數—稀釋每股盈餘	<u>67,465 千股</u>	<u>67,784 千股</u>
稅前淨利	\$118,767	\$152,459
減：所得稅費用	(15,798)	(21,419)
本期淨利	<u>\$102,969</u>	<u>\$131,040</u>

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	九十八年前三季	九十七年前三季
基本每股盈餘(單位：新臺幣元)		
稅前淨利	\$1.77	\$2.27
減：所得稅費用	(0.23)	(0.32)
本期淨利	<u>\$1.54</u>	<u>\$1.95</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)		
稅前淨利	\$1.76	\$2.25
減：所得稅費用	(0.23)	(0.32)
本期淨利	<u>\$1.53</u>	<u>\$1.93</u>

(註) 本公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採股票方式發放，發行股數則以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息影響後)之金額作為判斷基礎，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。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與關係人間之關係
大同股份有限公司	本公司係該公司採權益法評價之被投資公司
群輝康健科技股份有限公司	本公司之子公司
大同美國股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
尚志國際通運股份有限公司	"
大同綜合訊電股份有限公司	"
大同發那科自動化股份有限公司	"
尚志精密化學股份有限公司	"
大同聯合科技股份有限公司	"
大同電信股份有限公司	"
尚志精機股份有限公司	"
拓志光機電股份有限公司	"
尚志資產開發股份有限公司	"
台灣通信工業股份有限公司	"
精英電腦股份有限公司	"
大同奧的斯電梯股份有限公司	"
中台科技開發工程股份有限公司	"
大同生科股份有限公司	"

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

關係人名稱	與關係人間之關係
福華電子股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
坤德股份有限公司	"
中華映管股份有限公司	"
尚志半導體股份有限公司	"
協志聯合科技股份有限公司	"
志生投資股份有限公司	"
大同亞瑟頓股份有限公司	係大同(股)公司之子公司志生投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同電子科技(江蘇)有限公司	係大同新加坡資訊(股)公司採權益法評價之被投資公司
綠能科技股份有限公司	係尚志半導體(股)公司採權益法評價之被投資公司
中華凸版電子股份有限公司	係中華映管(股)公司採權益法評價之被投資公司
大華國際資產管理股份有限公司	"
誠創科技股份有限公司	係大華國際資產管理(股)公司採權益法評價之被投資公司
財團法人私立大同大學	大同(股)公司之主要股東
財團法人中華映管股份有限公司 職工福利委員會	其基金由中華映管(股)公司撥付
林郭文艷 女士	本公司董事長

2. 與關係人間之重大交易事項

民國九十八年及九十七年前三季與關係人間之重大交易事項及截至民國九十八年及九十七年九月三十日止相關餘額如下：

(1) 營業收入淨額

關 係 人	98 年前三季		97 年前三季	
	金 額	占營業收 入淨額 %	金 額	占營業收 入淨額 %
大同(股)公司	\$345,487	16.16	\$331,894	12.16
群輝康健科技(股)公司	186,094	8.70	4,661	0.17
大同電信(股)公司	83,349	3.90	36,463	1.34
大同綜合訊電(股)公司	48,733	2.28	49,357	1.81
中華映管(股)公司	10,739	0.50	31,191	1.14
精英電腦(股)公司	8,431	0.39	4,300	0.16
綠能科技(股)公司	1,003	0.05	9,036	0.33
大同電子科技(江蘇)有限公司	853	0.04	6,209	0.23
其 他	3,805	0.18	10,836	0.40
合 計	\$688,494	32.20	\$483,947	17.74

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷售價格並無顯著差異。另售與關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

98年前三季		97年前三季	
關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
月結 30-90 天	月結 30-60 天	月結 60-90 天	月結 30-60 天

(2) 進貨及勞務淨額

關 係 人	98年前三季		97年前三季	
	金 額	佔該科目 金額%	金 額	佔該科目 金額%
群輝康健科技(股)公司	\$80,566	5.12	\$-	-
大同(股)公司	38,132	2.42	4,504	0.22
大同綜合訊電(股)公司	4,179	0.27	3,100	0.15
大同美國(股)公司	1,930	0.12	1,754	0.08
大同亞瑟頓(股)公司	8	-	11	-
協志聯合科技(股)公司	-	-	944	0.05
台灣通信工業(股)公司	-	-	255	0.01
合 計	\$124,815	7.93	\$10,568	0.51

本公司向上述關係人進貨之價格與一般供應商相當。另與關係人及一般供應商之約定付款條件比較如下：

地 區	98年前三季		97年前三季	
	關係人	一般供應商	關係人	一般供應商
國 內	月結 60-90 天	月結 60 天	月結 90 天	月結 60 天
國 外	驗收後 30-45 天	驗收後 30-45 天	驗收後 30-45 天	驗收後 30 天

(3) 營業費用

關 係 人	98年前三季		97年前三季	
	金 額	佔該科目 金額%	金 額	佔該科目 金額%
<u>租金支出</u>				
尚志資產開發(股)公司	\$14,650	3.99	\$18,694	86.75

上開租賃事項係按一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

關 係 人	98年前三季		97年前三季	
	金 額	佔該科目 金額%	金 額	佔該科目 金額%
其他營業費用				
大同(股)公司	\$24,673	6.72	\$12,707	2.46
大同綜合訊電(股)公司	625	0.17	659	0.13
財團法人私立大同大學	17	-	456	0.09
其 他	290	0.08	360	0.07
合 計	\$25,605	6.97	\$14,182	2.75

(4) 財產交易

本公司分別於民國九十八年及九十七年前三季以帳載未折減餘額為處分價款出售予群輝康健科技(股)公司之固定資產分別為 69 千元及 3,075 千元。

(5) 應收票據－關係人

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
大同(股)公司	\$192	100.00	\$-	-

(6) 應收帳款－關係人

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目 金額%	金 額	佔該科目 金額%
大同(股)公司	\$86,839	41.83	\$31,080	24.00
群輝康健科技(股)公司	61,469	29.61	4,891	3.78
大同電信(股)公司	26,440	12.74	34,947	26.99
大同綜合訊電(股)公司	21,170	10.20	34,651	26.76
中華映管(股)公司	8,631	4.16	11,298	8.73
精英電腦(股)公司	1,815	0.87	4,411	3.41
大同電子科技(江蘇)有限公司	-	-	5,500	4.25
台灣通信工業(股)公司	-	-	1,260	0.97
其 他	1,228	0.59	1,443	1.11
合 計	\$207,592	100.00	\$129,481	100.00

本公司對部分關係人之應收帳款為配合其資金週轉需求，同意展延付款期限。本公司業依(93)基祕字第167號解釋函規定，於民國九十八年及九十七年九月三十日將超過正常授信期間之關係人應收帳款淨額分別為 20,721 千元及 0 千元，轉列其他應收款。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(7) 其他應收款—關係人

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
中華映管(股)公司	\$14,824	71.54	\$-	-
精英電腦(股)公司	5,880	28.38	-	-
群輝康健科技(股)公司	-	-	3,229	100.00
其 他	17	0.08	-	-
合 計	\$20,721	100.00	\$3,229	100.00

(8) 應付帳款—關係人

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目 金額%	金 額	佔該科目 金額%
群輝康健科技(股)公司	\$13,610	56.02	\$-	-
大同(股)公司	6,882	28.33	3,931	83.85
大同綜合訊電(股)公司	3,763	15.49	270	5.76
大同美國(股)公司	39	0.16	445	9.49
協志聯合科技(股)公司	-	-	42	0.90
台灣通信工業(股)公司	-	-	-	-
合 計	\$24,294	100.00	\$4,688	100.00

(9) 應付費用

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
大同(股)公司	\$22,132	35.03	\$-	-
群輝康健科技(股)公司	2,373	3.76	-	-
大同綜合訊電(股)公司	-	-	105	0.11
其 他	8	-	9	0.01
合 計	\$24,513	38.79	\$114	0.12

(10) 預收貨款

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
大同(股)公司	\$-	-	\$33,269	46.92

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(11) 遞延貸項－聯屬公司間利益

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
群輝康健科技(股)公司	\$896	100.00	\$266	100.00

(12) 本公司民國九十八年及九十七年前三季因業務需要，提供定期存單予大同(股)公司作為業務履約之擔保品，金額皆為 2,959 千元，分別帳列受限制資產－流動及受限制資產－非流動項下。另，本公司民國九十八年前三季因業務需要，提供定期存單予中台科技開發工程(股)公司作為業務履約之擔保品，金額計 2,000 千元，帳列受限制資產－非流動項下。

(13) 本公司與大同綜合訊電(股)公司訂有協銷商合約，約定本公司授權該公司為協銷商，按約定比例負責協銷本公司部份授權產品予臺灣地區(含金馬)用戶。

(14) 本公司民國九十八年前三季，為子公司群輝康健科技(股)公司向銀行申請借款額度所需，而提供背書保證 20,000 千元。

(15) 本公司銀行短期借款係由本司董事長林郭文艷女士為連帶保證人，請參閱附註四.8

六、質押之資產

本公司因業務需要，提供定期存單與下列機構作為業務履約之擔保品，分別列於流動資產與其他資產項下：

項 目	科 目	金 額	質 權 人
<u>98.9.30</u>			
流動資產	受限制資產 －定期存單	\$15,755	中央信託局、中華電信、大同(股)公司、行政院衛生署、新世紀資通(股)公司、台灣銀行等。
其他資產	受限制資產 －定期存單	17,524	中華電信、台灣銀行、中央信託局、中台科技開發工程(股)公司、新世紀資通(股)公司、嘉義基督教醫院、中央研究院等。
合 計		<u>\$33,279</u>	

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

項 目	科 目	金 額	質 權 人
<u>97.9.30</u>			
流動資產	受限制資產 —定期存單	\$23,905	中央信託局、新世紀資通(股)公司、南山人壽、中華電信、財團法人國家實驗研究院等。
其他資產	受限制資產 —定期存單	26,099	中央信託局、中華電信、行政院國家科學委員會、嘉義基督教醫院、新世紀資通(股)公司、台灣銀行、大同(股)公司等。
合 計		<u>\$50,004</u>	

註：係以預期於資產負債表日後十二個月內是否收回作為流動與非流動之劃分標準。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年九月三十日止，本公司計有下列或有事項及承諾事項未包含於上開財務報表之中：

1. 本公司與經濟部技術處(技術處)簽訂「可攜式甲醇重組燃料電池系統技術開發計畫」，該項計畫由技術處提供補助款，本公司負責執行，本公司依約開立保證票據 23,040 千元。計劃執行期間則自民國九十七年七月一日至民國九十九年六月三十日止。
2. 除 1.所列之保證票據外，另為業務需要委請銀行開立保固及履約保證之保證書，其金額為 56,431 千元。
3. 本公司員工因參與政府採購案件，經臺灣台北地方法院檢察署檢察官偵查後，以政府採購法相關規定分別對本公司及前員工為緩起訴處分確定，期間為一年，同時本公司及前員工亦分別支付財團法人犯罪被害人保護協會一百二十萬元及十萬元。嗣後行政院衛生署函知本公司認為本公司有違反政府採購法相關規定而沒收本公司所繳之押標金十八萬元與登錄於政府採購公報之行政處分(停權3年)。本公司認為該項行政處分，有違反行政程序法第七條及憲法之比例原則，乃於民國九十七年七月二十一日委託律師向臺北高等行政法院提出撤銷行政處分之行政訴訟，民國九十八年一月五日臺北高等行政法院駁回起訴，本公司對此判決實難甘服，決定繼續上訴最高行政法院，截至報告出具日止此案仍在審理中，惟本公司認為目前此案對本公司之營運及財務狀況並無重大影響。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

4. 本公司另有上述 3.以外之員工因涉另件政府採購案，惟已於民國九十七年九月經臺灣台北地方法院檢察署檢察官偵查終結，獲不起訴處分。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 金融商品資訊揭露

(1) 公平價值資訊：

非衍生性金融商品	帳面價值	98.9.30	
		公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$221,609	\$221,609	\$-
應收票據淨額(含關係人)	28,040	-	28,040
應收帳款淨額(含關係人)	468,861	-	468,861
其他應收款(含關係人)	33,162	-	33,162
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	22,846	-	22,846
採權益法之長期股權投資	102,806	-	102,806
受限制資產(含流動及非流動)	33,279	33,279	-
存出保證金	16,216	-	16,216
<u>負 債</u>			
短期借款	\$22,900	\$-	\$22,900
應付帳款(含關係人)	371,089	-	371,089
應付費用	63,192	-	63,192
存入保證金	1,008	-	1,008

衍生性金融商品：無。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

非衍生性金融商品	97.9.30		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$69,303	\$69,303	\$-
應收票據淨額	49,299	-	49,299
應收帳款淨額(含關係人)	574,381	-	574,381
其他應收款(含關係人)	10,653	-	10,653
應收租賃款淨額(含非流動)	19,942	-	19,942
採權益法之長期股權投資	52,746	-	52,746
受限制資產(含流動及非流動)	50,004	50,004	-
存出保證金	36,042	-	36,042
<u>負 債</u>			
短期借款	\$30,000	\$-	\$30,000
應付帳款(含關係人)	215,929	-	215,929
應付費用	98,343	-	98,343
應付現金股利	96,405	-	96,405
存入保證金	2,957	-	2,957

衍生性金融商品：無。

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付費用及應付現金股利。
- ② 應收租賃款因已依利息法折現，以淨額表達，帳面價值亦為估計公平價值之合理基礎。
- ③ 存出保證金及存入保證金之未來收現或支付金額與帳面價值相近，以帳面價值為其公平價值。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- ④ 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(3) 財務風險資訊

本公司持有之金融商品主要包括：現金及約當現金與短期借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項等。

本公司金融商品之主要風險說明如下：

① 市場風險

本公司之定期存款及短期借款，係屬固定利率之金融資產及金融負債，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

另本公司有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司以自然避險為原則。

② 信用風險

本公司與客戶進行交易前，需經信用評估程序，交易後並持續追蹤應收款項等債權回收情形，再根據收回情形估列適當之備抵呆帳。

③ 流動性風險

本公司營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險，另本公司採權益法之長期股權投資，因無活絡市場而具有流動性風險。

④ 利率變動之現金流量風險

本公司之定期存款及短期借款，係屬固定利率之債權及債務，故無利率變動之現金流量風險。

2. 其他

無此事項。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表四。
- (2) 資金貸與他人：無。
- (3) 為他人背書保證：無。
- (4) 期末持有有價證券：無。
- (5) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(8) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。

(9) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(10) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣千元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註1及註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額占最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2及註3)
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	大同世界科技(股) 公司	群輝康健科技(股)公司	本公司之子公司	\$365,210	\$20,000	\$20,000	-	2.19%	\$365,210

註1：對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值之20%為限，惟對於本公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司，以不超過本公司淨值之40%為限。

註2：累積對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值之40%為限。

註3：註1及註2所稱淨值係指本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二：98年9月30日持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之 公 司	有價證券種類 及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持有表決權 之持股比例	淨 值	
大同世界科技 (股)公司	群輝康健科技股份有限公司 — 普通股	子公司	採權益法之長 期股權投資	6,000 (千股)	\$102,806 (註)	100.00%	\$102,806 (註)	

(註)：係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之自結財務報表計算而得。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三：98年1月1日至9月30日與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	大同股份有限 公司	對本公司採權 益法評價之 投資公司	銷貨	\$ (345,487)	(16.16)%	月結60天	無顯著不同	月結60天	應收帳款 \$86,839 應收票據 192	16.31% 0.04%	
本公司	群輝康健科技 股份有限公 司	本公司之子公 司	銷貨	(186,094)	(8.70)%	月結60天	無顯著不同	月結60天	應收帳款 61,469	11.55%	
群輝康健科 技股份有 限公司	大同世界科技 股份有限公 司	本公司之母公 司	進貨	186,094	44.69%	月結60天	無顯著不同	月結60天	應付帳款 61,469	36.84%	

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表四：本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
大同世界科技股份有限公司	群輝康健科技股份有限公司	台北市大安區仁愛路3段136號6樓	資訊軟體服務 生物技術服務	\$60,000	\$50,000	100	100.00	\$102,806	\$41,283	\$41,283 (註)	

(註)：係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之自結財務報表計算而得。