

8099

大同世界科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八年一月一日至三月三十一日
(未經會計師查核或核閱)

公司地址：台北市中山區中山北路三段二十二號
公司電話：(02)2591-5266

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一) 合併概況及重要會計政策之彙總說明	6-7
(二) 會計變動之理由及其影響	8
(三) 重要會計科目之說明	8-12
(四) 關係人交易	13-16
(五) 質押之資產	17
(六) 重大承諾事項及或有事項	17-18
(七) 重大之災害損失	18
(八) 重大之期後事項	18
(九) 其 他	
1.金融商品資訊之揭露	18-20
2.其他	21-23
(十) 部門別財務資訊	21

大同世界科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣千元

資 產		九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		負債及股東權益		九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日			
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	三.1	\$607,469	39.81	\$370,079	23.56	2102	短期借款	三.6及四	\$5,000	0.33	\$500	0.03
1120	應收票據淨額	三.2	32,763	2.14	31,911	2.03	2140	應付帳款		368,655	24.16	291,789	18.57
1140	應收帳款淨額	三.2	270,373	17.72	306,476	19.51	2150	應付帳款－關係人	四	8,889	0.58	6,979	0.44
1146	應收租賃款淨額	三.3	10,976	0.72	17,813	1.13	2160	應付所得稅		10,744	0.70	6,383	0.41
1150	應收帳款－關係人淨額	三.2及四	30,795	2.02	189,340	12.05	2170	應付費用	四	55,606	3.64	77,203	4.91
1160	其他應收款		9,472	0.62	12,739	0.81	2260	預收款項	四	33,765	2.21	162,480	10.35
1200	存貨淨額	一、二及三.4	346,491	22.71	433,931	27.62	2280	其他流動負債		31,515	2.07	6,721	0.43
1260	預付款項		17,789	1.17	9,048	0.58	21xx	流動負債合計		514,174	33.69	552,055	35.14
1280	其他流動資產		-	-	9,617	0.62		其他負債					
1286	遞延所得稅資產－流動		14,651	0.96	6,969	0.44	2810	應計退休金負債		35,231	2.31	14,963	0.95
1291	受限制資產－流動	四及五	46,310	3.03	23,311	1.48	2820	存入保證金		2,387	0.16	4,257	0.27
11xx	流動資產合計		1,387,089	90.90	1,411,234	89.83	2xxx	其他負債合計		37,618	2.47	19,220	1.22
	固定資產	三.5						負債合計		551,792	36.16	571,275	36.36
	成本							股東權益					
1561	辦公設備		88,567	5.80	94,771	6.03	3110	普通股股本	三.7	672,000	44.04	672,000	42.78
1551	運輸設備		4,474	0.29	3,450	0.22		保留盈餘	三.8、9及10				
1631	租賃改良		-	-	47,441	3.02	3310	法定盈餘公積		135,225	8.86	117,675	7.49
1681	雜項設備		130,231	8.53	132,105	8.41	3320	特別盈餘公積		16,919	1.11	18,782	1.20
	成本合計		223,272	14.62	277,767	17.68	3350	未分配盈餘		187,268	12.27	208,110	13.25
15x9	減：累計折舊		(164,665)	(10.78)	(200,080)	(12.74)		股東權益其他項目					
15xx	固定資產淨額		58,607	3.84	77,687	4.94	3430	未認為退休金成本之淨損失		(37,217)	(2.44)	(16,919)	(1.08)
	無形資產						3xxx	母公司股東權益合計		974,195	63.84	999,648	63.64
1730	特許權		-	-	303	0.02		股東權益合計		974,195	63.84	999,648	63.64
1750	電腦軟體成本		-	-	68	0.01		負債及股東權益總計		\$1,525,987	100.00	\$1,570,923	100.00
1770	遞延退休金成本		1,156	0.08	1,217	0.08							
17xx	無形資產合計		1,156	0.08	1,588	0.11							
	其他資產												
1820	存出保證金		47,647	3.12	40,139	2.55							
1846	長期應收租賃款淨額	三.3	4,187	0.27	15,172	0.97							
1860	遞延所得稅資產－非流動		182	0.01	-	-							
1887	受限制資產－非流動	五	27,119	1.78	25,103	1.60							
18xx	其他資產合計		79,135	5.18	80,414	5.12							
	資產總計		\$1,525,987	100.00	\$1,570,923	100.00							

(請參閱合併財務報表附註)

大同世界科技股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 及民國九十八年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師查核或核閱)

(金額除每股盈餘為新台幣元外，其餘均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年一月一日 至三月三十一日		九十八年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	一、三.11及四	\$895,180	100.31	\$829,469	100.77
4170	減：銷貨退回		(105)	(0.01)	(3,318)	(0.41)
4190	銷貨折讓		(2,650)	(0.30)	(2,996)	(0.36)
4100	營業收入淨額		892,425	100.00	823,155	100.00
5000	營業成本	四	(687,933)	(77.09)	(625,697)	(76.01)
5910	營業毛利		204,492	22.91	197,458	23.99
	營業費用	四				
6100	推銷管理及總務費用		(136,374)	(15.27)	(145,756)	(17.71)
6300	研究發展費用		(26,585)	(2.98)	(20,420)	(2.48)
6000	營業費用合計		(162,959)	(18.25)	(166,176)	(20.19)
6900	營業淨利		41,533	4.66	31,282	3.80
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		573	0.06	649	0.08
7160	兌換利益淨額		407	0.05	-	-
7480	什項收入		2,182	0.24	7,088	0.86
7100	營業外收入及利益合計		3,162	0.35	7,737	0.94
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(10)	-	(46)	(0.01)
7560	兌換損失		-	-	(258)	(0.03)
7500	營業外費用及損失合計		(10)	-	(304)	(0.04)
7900	本期稅前淨利		44,685	5.01	38,715	4.70
8110	所得稅費用		(8,183)	(0.92)	(7,043)	(0.86)
9600	合併總淨利		\$36,502	4.09	\$31,672	3.84
	歸屬予：					
9601	母公司股東之淨利		\$36,502		\$31,672	
9602	少數股權之淨利		-		-	
9600	合併總淨利		\$36,502		\$31,672	
	合併每股盈餘(單位：新台幣元)	三.12				
9750	基本每股合併盈餘(稅後)		\$0.54		\$0.47	
	合併總淨利		\$0.54		\$0.47	
	少數股權之淨利		-		-	
	母公司股東之淨利		\$0.54		\$0.47	
9850	稀釋每股合併盈餘(稅後)		\$0.54		\$0.47	
	合併總淨利		\$0.54		\$0.47	
	少數股權之淨利		-		-	
	母公司股東之淨利		\$0.54		\$0.47	

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 及民國九十八年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣千元

項 目	九十九年一月一日 至三月三十一日	九十八年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$36,502	\$31,672
調整項目：		
折 舊	9,984	13,508
攤 提	-	659
固定資產轉列費用	87	261
應收票據淨額減少	7,528	5,849
應收帳款淨額減少	82,029	32,493
應收租賃款淨額減少	1,176	1,442
應收帳款－關係人淨額減少	97,790	14,126
其他應收款減少(增加)	1,090	(5,085)
存貨淨額減少	151,019	79,127
預付款項減少	1,287	8,384
其他流動資產減少	-	9,883
遞延所得稅資產減少	3,704	2,226
長期應收租賃款淨額減少	2,631	3,980
應付帳款減少	(99,284)	(81,584)
應付帳款－關係人(減少)增加	(23,690)	3,127
應付所得稅增加	4,459	4,808
應付費用減少	(10,502)	(18,428)
預收款項減少	(51,814)	(53,963)
其他流動負債增加(減少)	7,184	(13,558)
應計退休金負債減少	(875)	(109)
營業活動之淨現金流入	<u>220,305</u>	<u>38,818</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(3,851)	(2,256)
處分固定資產價款	29	-
購置固定資產	(2,962)	(348)
存出保證金減少	3,105	5,147
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,679)</u>	<u>2,543</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	699	680
短期借款減少	(15,000)	(39,500)
融資活動之淨現金流出	<u>(14,301)</u>	<u>(38,820)</u>
本期現金及約當現金增加數	202,325	2,541
期初現金及約當現金餘額	405,144	367,538
期末現金及約當現金餘額	<u>\$607,469</u>	<u>\$370,079</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$9	\$46
本期支付所得稅	\$21	\$9
不影響現金流量之營業活動：		
固定資產轉列存貨	\$248	\$-
存貨轉列固定資產	<u>\$1,527</u>	<u>\$5,826</u>

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司
合併財務報表附註
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 用人、折舊及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、合併概況及重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照金管證六字第 0960064020 號函令及證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十八年度財務報表相同。

(一) 合併概況

1. 母公司：本公司。
2. 列入合併財務報表之子公司名稱、業務性質及母公司所持股權百分比：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持 股權%</u>
大同世界科技(股)公司	群輝康健科技(股)公司	資訊軟體服務業	100.00

3. 列入合併財務報表之子公司之增減變動情形：無。
4. 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。
5. 母公司未直接或間接持有過半數有表決權股份之投資公司，但被視為子公司者：無。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

6. 國外子公司營業之特殊風險：無。
7. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形者：無。
8. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 合併財務報表編製原則

凡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以上者，均視為本公司之子公司，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

(三) 存 貨

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。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

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。

(四) 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。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

二、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用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。此項會計原則變動，對本公司及子公司民國九十八年第一季之合併淨利及合併每股盈餘並無重大影響。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.3.31	98.3.31
庫存現金	\$250	\$855
銀行支票及活期存款	485,149	133,624
定期存款	122,070	235,600
合 計	\$607,469	\$370,079

民國九十九年及九十八年第一季之定期存款利率區間分別為 0.10%~2.78%及 0.12%~0.55%。

2. 應收款項淨額

	99.3.31	98.3.31
應收票據	\$32,793	\$31,951
減：備抵呆帳	(30)	(40)
淨 額	\$32,763	\$31,911

	99.3.31	98.3.31
應收帳款	\$282,432	\$314,882
減：備抵呆帳	(12,059)	(8,406)
淨 額	\$270,373	\$306,476

	99.3.31	98.3.31
應收帳款-關係人	\$30,861	\$189,600
減：備抵呆帳	(66)	(260)
淨 額	\$30,795	\$189,340

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

3. 應收租賃款淨額

	99.3.31		98.3.31	
	一年內到期	一年以上到期	一年內到期	一年以上到期
應收租賃款	\$11,612	\$4,349	\$19,072	\$15,961
減：未實現利息收入	(288)	(32)	(708)	(320)
備抵呆帳	(348)	(130)	(551)	(469)
淨 額	\$10,976	\$4,187	\$17,813	\$15,172

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司之應收租賃款已收取尚未到期票據總額分別為 15,961 元及 35,033 千元。

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	99.3.31	98.3.31
商 品	\$354,636	\$441,295
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(8,145)	(7,364)
淨 額	\$346,491	\$433,931

(2) 上列存貨並無提供擔保或質押之情事。

5. 固定資產

民國九十九年及九十八年第一季之固定資產並無利息資本化或提供抵押及擔保之情事。

6. 短期借款

債權人	借款性質	99.3.31		98.3.31		備註
		金額	利率	金額	利率	
華南銀行	信用借款	\$5,000	1.10%	\$500	2.40%	(註)

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。

7. 股 本

截至民國九十九年三月三十一日，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。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

8. 盈餘分配及股利政策

依本公司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股東會決議除將「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。

民國九十九年及九十八年第一季員工紅利及董監事酬勞合計估列金額分別為 5,405 千元及 5,178 千元，其估列基礎係分別以民國九十九年及九十八年第一季稅後淨利依章程所定之成數為基礎估列，並分別認列為民國九十九年及九十八年第一季之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國一百年度及九十九年度之損益。

本公司民國九十九年三月三十日董事會通過擬議之民國九十八年度盈餘分配案與每股股利及民國九十八年六月二十二日股東會通過民國九十七年度盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	九十八年度		九十七年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$14,793	-	\$17,550	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	20,298	-	(1,863)	-
現金股利	115,584	1.72	157,920	2.35

註：前述民國九十八年度盈餘分配案，尚待民國九十九年六月召開之股東會決議通過後始生效力。

有關當年度董事會中通過擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監事酬勞相關資訊，請至「公開資訊觀測站」中查詢。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

9. 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。

10. 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(惟庫藏股票除外)如金融商品之未實現損益、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。

11. 營業收入淨額

	99.1.1~99.3.31	98.1.1~98.3.31
商用伺服器與資料儲存設備	\$145,889	\$158,059
商用電腦及工作站	192,648	128,013
通信網路設備	122,897	95,387
軟體及技術服務	301,041	330,875
家用電腦	761	17,844
育樂門票及展覽服務(註)	-	22,365
其他	129,189	70,612
合計	<u>\$892,425</u>	<u>\$823,155</u>

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。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

12. 合併每股盈餘

	99.1.1~99.3.31	98.1.1~98.3.31
期初流通在外股數－基本每股合併盈餘	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)	117	65
加權平均流通在外股數－稀釋每股合併盈餘	67,317 千股	67,265 千股

	99.1.1~99.3.31				
	金額(分子)			每股盈餘(元)	
	合併 總淨利	歸屬母公 司股東之 淨利	股數 (分母)	合併 總淨利	歸屬母公 司股東之 淨利
基本每股合併盈餘:					
屬於普通股股東之本期純益	\$36,502	\$36,502	67,200 千股	\$0.54	\$0.54
具稀釋作用之潛在普通股影響 －員工紅利	-	-	117		
稀釋每股合併盈餘:					
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$36,502	\$36,502	67,317 千股	\$0.54	\$0.54

	98.1.1~98.3.31				
	金額(分子)			每股盈餘(元)	
	合併 總淨利	歸屬母公 司股東之 淨利	股數 (分母)	合併 總淨利	歸屬母公 司股東之 淨利
基本每股合併盈餘:					
屬於普通股股東之本期純益	\$31,672	\$31,672	67,200 千股	\$0.47	\$0.47
具稀釋作用之潛在普通股影響 －員工紅利	-	-	65		
稀釋每股合併盈餘:					
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$31,672	\$31,672	67,265 千股	\$0.47	\$0.47

(註) 本公司計算稀釋每股合併盈餘時，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。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

四、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
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
大同綜合訊電股份有限公司	"
大同電信股份有限公司	"
大同日本股份有限公司	"
尚志國際通運股份有限公司	"
中研科技股份有限公司	"
大同亞瑟頓股份有限公司	"
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	"
大同奧的斯電梯股份有限公司	"
福華電子股份有限公司	"
尚志精密化學股份有限公司	"
尚志精機股份有限公司	"
大同越南有限公司	"
坤德股份有限公司	"
大同新加坡資訊股份有限公司	"
中華映管股份有限公司	"
尚志半導體股份有限公司	"
大同發那科自動化股份有限公司	"
大同聯合科技股份有限公司	"
精英電腦股份有限公司	"
協志聯合科技股份有限公司	係中華電子投資(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	"
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
大同電線電纜科技(吳江)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
林郭文艷 女士	本公司董事長

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司及子公司於民國九十九年及九十八年第一季與關係人間之重大交易事項及截至九十九年及九十八年三月三十一日，相關餘額如下：

(1) 營業收入淨額

關 係 人	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	金 額	占營業 收入淨額百 分 比	金 額	占營業 收入淨額百 分 比
大同(股)公司	\$74,446	8.34	\$144,461	17.51
大同電信(股)公司	3,139	0.35	24,953	3.03
大同綜合訊電(股)公司	383	0.04	17,923	2.17
其 他	7,858	0.89	7,269	0.87
合 計	\$85,826	9.62	\$194,606	23.58

本公司及子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：

99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
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	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	金 額	占該科目 金額百分比	金 額	占該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$63	0.01	\$4,873	0.88
其 他	2,842	0.50	2,090	0.37
合 計	\$2,905	0.51	\$6,963	1.25

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

本公司及子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	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
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	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	金額	占該科目 金額百分比	金額	占該科目 金額百分比
<u>租金支出</u>				
尚志資產開發(股)公司	\$7,719	4.74	\$6,260	3.77
其他	-	-	7	-
合計	\$7,719	4.74	\$6,267	3.77

上開租賃事項係一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

關係人	99.1.1~99.3.31		98.1.1~98.3.31	
	金額	占該科目 金額百分比	金額	占該科目 金額百分比
<u>其他營業費用</u>				
大同(股)公司	\$4,485	2.75	\$8,008	4.99
其他	917	0.56	646	0.40
合計	\$5,402	3.31	\$8,654	5.39

(4) 應收帳款—關係人

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金額	占該科目 金額百分比	金額	占該科目 金額百分比
大同電信(股)公司	\$16,820	54.50	\$27,374	14.47
大同綜合訊電(股)公司	4,451	14.42	18,210	9.62
中華映管(股)公司	4,383	14.20	20,758	10.97
大同(股)公司	4,151	13.45	120,460	63.66
其他	1,056	3.43	2,798	1.28
合計	\$30,861	100.00	\$189,600	100.00

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

(5) 應付帳款－關係人

關 係 人	99.3.31		98.3.31	
	金 額	占該科目 金額百分比	金 額	占該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$8,208	92.34	\$6,253	89.60
其 他	681	7.66	726	10.40
合 計	\$8,889	100.00	\$6,979	100.00

(6) 應付費用

關 係 人	99.3.31		98.3.31	
	金 額	占該科目 金額百分比	金 額	占該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$2,368	4.26	\$-	-
其 他	6	0.01	138	0.18
合 計	\$2,374	4.27	\$138	0.18

(7) 預收貨款

關 係 人	99.3.31		98.3.31	
	金 額	占該科目 金額百分比	金 額	占該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$12,843	38.04	\$83,960	51.67
其 他	-	-	1,237	0.77
合 計	\$12,843	38.04	\$85,197	52.44

(8) 本公司民國九十九年及九十八年第一季因業務需要，提供定期存單予大同股份有限公司作為業務履約之擔保品，金額皆為2,959千元，帳列受限制資產－流動項下。

(9) 本公司與大同綜合訊電股份有限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。

(10) 本公司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，請參閱財務報表附註三.6。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

五、質押之資產

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

項目(註)	科目	99.3.31	98.3.31	質權人
流動資產	受限制資產－ 定期存單	\$46,310	\$23,311	科教館、中信局、中華電信、大同(股)公司、南山人壽、新世紀資通(股)公司、國泰人壽、中科院及桃園醫院等。
其他資產	受限制資產－ 定期存單	27,119	25,103	中華電信、台灣銀行、中信局、新世紀資通(股)公司、中央研究院、嘉義基督教醫院、威寶電信、中央圖書館及中國石油(股)公司等。
合計		\$73,429	\$48,414	

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。

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年三月三十一日，本公司及子公司計有下列或有事項及承諾事項未包含於上開合併財務報表之中：

1. 本公司與經濟部技術處(技術處)簽訂「獨立型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。計畫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.所列之履約保證金外，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 16,613 千元。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

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。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其 他

1.金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值資訊：

	帳面價值	99.3.31	
		公平價值	
		公開報價法 定之金額	評價方法估 計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
現金及約當現金	\$607,469	\$607,469	\$-
應收票據淨額	32,763	-	32,763
應收帳款淨額(含關係人)	301,168	-	301,168
應收租賃款淨額(含非流動)	15,163	-	15,163
其他應收款	9,472	-	9,472
存出保證金	47,647	-	47,647
受限制資產(含流動及非流動)	73,429	73,429	-

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

非衍生性金融商品	99.3.31		
	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>負債</u>			
短期借款	\$5,000	\$-	\$5,000
應付帳款(含關係人)	377,544	-	377,544
應付費用	55,606	-	55,606
存入保證金	2,387	-	2,387

衍生性金融商品：無。

非衍生性金融商品	98.3.31		
	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	\$370,079	\$370,079	\$-
應收票據淨額	31,911	-	31,911
應收帳款淨額(含關係人)	495,816	-	495,816
應收租賃款淨額(含非流動)	32,985	-	32,985
其他應收款	12,739	-	12,739
存出保證金	40,139	-	40,139
受限制資產(含流動及非流動)	48,414	48,414	-
<u>負債</u>			
短期借款	\$500	\$-	\$500
應付帳款(含關係人)	298,768	-	298,768
應付費用	77,203	-	77,203
存入保證金	4,257	-	4,257

衍生性金融商品：無。

(2) 本公司及子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、應付帳款及應付費用。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

- 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。

(3) 財務風險資訊：

本公司及子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。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子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。

本公司及子公司金融商品之主要風險說明如下：

① 市場風險

本公司及子公司之定期存款及本公司之短期借款，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

本公司及子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

本公司及子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。

④ 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之定期存款及本公司之短期借款，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。

大同世界科技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，均以新台幣千元為單位)

2. 其 他

民國九十九年及九十八年第一季母公司與子公司及各子公司間之業務及重要交易往來情形及金額資訊詳附表一及附表二。

十、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」之規定編製期中合併財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

附表一

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：

民國九十九年第一季

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併淨銷貨或總資產之比率(註2)
0	大同世界科技(股)公司	群輝康健科技(股)公司	1	銷貨收入	\$87,446	註3	9.80%
			1	應收帳款—關係人	39,799		2.61%
			1	進貨及勞務	49,894		5.59%
			1	應付帳款—關係人	1,741		0.11%
			1	應付費用—關係人	7,460		0.49%
1	群輝康健科技(股)公司	大同世界科技(股)公司	2	本期進貨	87,446	註4	9.80%
			2	應付帳款—關係人	39,799		2.61%
			2	銷貨收入	49,894		5.59%
			2	應收帳款—關係人	9,201		0.60%

註1：與交易人之關係種類：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2：交易往來金額占民國九十九年第一季合併淨銷貨或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產 1,525,987 千元之比率計算之；若屬損益科目者，以期中累積交易金額占合併銷貨淨額 892,425 千元之比率計算之。

註3：本公司對關係人之銷售，係依照一般市場行情議價辦理；其收款條件為月結 30~90 天。

註4：群輝康健(股)公司對本公司提供之銷貨收入，係依照一般市場行情議價辦理；其收款條件為月結 60~90 天。

附表二

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：

民國九十八年第一季

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併淨銷貨或總資產之比率(註2)
0	大同世界科技(股)公司	群輝康健科技(股)公司	1	銷貨收入	\$36,334	註3	4.41%
			1	應收帳款—關係人	17,670		1.12%
			1	應收票據—關係人	9,623		0.61%
			1	其他應收款—關係人	73		-
			1	進貨及勞務	36,100		4.39%
			1	應付帳款—關係人	3,995		0.25%
			1	應付費用—關係人	1,680		0.11%
			1	群輝康健科技(股)公司	大同世界科技(股)公司		2
2	應付帳款—關係人	27,293				1.74%	
2	銷貨收入	36,100				4.39%	
2	應收帳款—關係人	5,675				0.36%	
2	其他應付款—關係人	73				-	

註1：與交易人之關係種類：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2：交易往來金額占民國九十八年第一季合併淨銷貨或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產 1,570,923 千元之比率計算之；若屬損益科目者，以期中累積交易金額占合併銷貨淨額 823,155 千元之比率計算之。

註3：本公司對關係人之銷售，係依照一般市場行情議價辦理；其收款條件為月結 60~90 天。

註4：群輝康健(股)公司對本公司提供之銷貨收入，係依照一般市場行情議價辦理；其收款條件為月結 60~90 天。