

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
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八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
(四)、重要會計科目之說明	13-21
(五)、關係人交易	21-27
(六)、質押之資產	27
(七)、重大承諾事項及或有事項	28
(八)、重大之災害損失	28
(九)、重大之期後事項	28
(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, 34-37
2. 轉投資事業相關資訊	32-33, 38
3. 大陸投資資訊	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九十九年九月三十日及民國九十八年九月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至九月三十日及民國九十八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九十九年九月三十日及民國九十八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 152,512 千元及 102,806 千元，占資產總額之 9.94%及 7.39%，民國九十九年一月一日至九月三十日及民國九十八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 34,177 千元及 41,283 千元，占稅前淨利之 26.00%及 34.76%，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。

安永聯合會計師事務所
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
金管證六第 0960002720 號

楊 智 惠

會計師：

梁 益 彰

民國九十九年十月二十五日

大同世界科技股份有限公司
資產負債表
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(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			九十九年九月三十日		九十八年九月三十日		負債及股東權益			九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
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	\$256,889	16.75	\$221,609	15.93	2100	短期借款	四及五	\$12,000	0.78	\$22,900	1.65
1120	應收票據淨額	二及四	42,819	2.79	27,848	2.00	2140	應付帳款		443,320	28.90	346,795	24.92
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	28,964	1.89	24,294	1.75
1140	應收帳款淨額	二及四	373,626	24.36	261,305	18.78	2160	應付所得稅	四及五	8,040	0.53	-	-
1146	應收租賃款淨額	二及四	12,984	0.85	13,417	0.96	2170	應付費用	二及四	56,033	3.65	63,192	4.54
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四及五	232,423	15.15	207,556	14.92	2260	預收款項	五	15,436	1.01	646	0.05
1160	其他應收款		9,616	0.63	12,441	0.89	2280	其他流動負債		3,847	0.25	4,336	0.31
1180	其他應收款—關係人淨額	五	12,120	0.79	20,721	1.49	21xx	流動負債合計		567,640	37.01	462,163	33.22
1200	存貨淨額	二、三及四	349,567	22.79	380,621	27.35							
1260	預付款項		1,965	0.13	15,809	1.14		其他負債					
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四	5,705	0.37	7,555	0.54	2810	應計退休金負債	二及四	33,806	2.20	14,431	1.04
1291	受限制資產—流動	五及六	10,385	0.68	15,755	1.13	2820	存入保證金		995	0.07	1,008	0.07
11xx	流動資產合計		1,308,099	85.29	1,184,829	85.14	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	二及五	3,719	0.24	896	0.06
14xx	基金及投資						28xx	其他負債合計		38,520	2.51	16,335	1.17
1421	採權益法之長期股權投資	二及四	152,512	9.94	102,806	7.39	2xxx	負債合計		606,160	39.52	478,498	34.39
	固定資產	二、四及五						股東權益					
	成本							股本	四				
1551	運輸設備		3,280	0.21	3,280	0.24	31xx	普通股股本		672,000	43.81	672,000	48.29
1561	辦公設備		78,828	5.14	79,795	5.73							
1681	雜項設備		124,202	8.10	125,964	9.05	3110						
15xy	成本合計		206,310	13.45	209,039	15.02	3110						
15x9	減：累計折舊		(161,649)	(10.54)	(149,112)	(10.72)	33xx	保留盈餘	四				
15xx	固定資產淨額		44,661	2.91	59,927	4.30	3310	法定盈餘公積		150,018	9.78	135,225	9.72
	無形資產						3320	特別盈餘公積		37,217	2.43	16,919	1.22
1770	遞延退休金成本	二	680	0.04	793	0.06	3350	未分配盈餘		105,640	6.89	105,801	7.60
17xx	無形資產合計		680	0.04	793	0.06							
	其他資產						34xx	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		15,830	1.03	16,216	1.17	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(37,217)	(2.43)	(16,919)	(1.22)
1846	長期應收租賃款淨額	二及四	2,072	0.14	9,429	0.68	3xxx	股東權益合計		927,658	60.48	913,026	65.61
1887	受限制資產—非流動	五及六	9,964	0.65	17,524	1.26							
18xx	其他資產合計		27,866	1.82	43,169	3.11							
	資產總計		\$1,533,818	100.00	\$1,391,524	100.00		負債及股東權益總計		\$1,533,818	100.00	\$1,391,524	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：許秋嬋

大同世界科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年一月一日至九月三十日

及民國九十八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	九十九年一月一日 至九月三十日		九十八年一月一日 至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四及五	\$2,143,587	100.17	\$2,149,783	100.54
4170	減：銷貨退回		(177)	(0.01)	(6,803)	(0.32)
4190	銷貨折讓		(3,385)	(0.16)	(4,708)	(0.22)
4100	營業收入淨額		2,140,025	100.00	2,138,272	100.00
5000	營業成本	三、四及五	(1,745,244)	(81.55)	(1,714,208)	(80.17)
5910	營業毛利		394,781	18.45	424,064	19.83
5920	減：聯屬公司間未實現利益	二	(3,719)	(0.18)	(896)	(0.04)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	二	3,036	0.14	210	0.01
5910	已實現營業毛利		394,098	18.41	423,378	19.80
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(270,698)	(12.65)	(339,985)	(15.90)
6300	研究發展費用		(37,273)	(1.74)	(27,498)	(1.29)
6000	營業費用合計		(307,971)	(14.39)	(367,483)	(17.19)
6900	營業淨利		86,127	4.02	55,895	2.61
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,150	0.10	1,994	0.09
7121	採權益法認列之投資收益	二及四	34,177	1.60	41,283	1.93
7160	兌換利益淨額	二	311	0.01	883	0.04
7480	什項收入	二	8,759	0.41	18,751	0.88
7100	營業外收入及利益合計		45,397	2.12	62,911	2.94
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(59)	-	(38)	-
7880	什項支出		-	-	(1)	-
7500	營業外費用及損失合計		(59)	-	(39)	-
7900	本期稅前淨利		131,465	6.14	118,767	5.55
8110	所得稅費用	二及四	(25,916)	(1.21)	(15,798)	(0.74)
9600	本期淨利		\$105,549	4.93	\$102,969	4.81
	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		\$1.96	\$1.57	\$1.77	\$1.54
9850	稀釋每股盈餘		\$1.95	\$1.56	\$1.76	\$1.53

(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：許秋嬋

大同世界科技股份有限公司
現金流量表
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八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	九十九年一月一日 至九月三十日	九十八年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$105,549	\$102,969
調整項目：		
折舊	27,119	33,996
各項攤提	-	1,030
採權益法認列之投資收益	(34,177)	(41,283)
固定資產轉列費用數	559	421
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	(4,555)	9,698
應收票據－關係人淨額	-	(192)
應收帳款淨額	(124,597)	49,995
應收租賃款淨額	(832)	5,795
應收帳款－關係人淨額	3,943	(28,967)
其他應收款	885	(4,821)
其他應收款－關係人淨額	(12,120)	(20,721)
存貨淨額	(22,894)	86,039
預付款項	2,807	20,540
其他流動資產	4,803	-
遞延所得稅資產－流動	9,016	1,254
長期應收租賃款	4,746	9,603
應付帳款	116,637	38,085
應付帳款－關係人	(6,157)	19,333
應付所得稅	8,040	-
應付費用	(682)	(14,422)
預收款項	(13,735)	(207,195)
其他流動負債	155	(13,119)
應計退休金負債	(132)	(217)
遞延貸項－聯屬公司間利益	683	686
營業活動之淨現金流入	<u>65,061</u>	<u>48,507</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	39,359	8,591
購置固定資產	(12,582)	-
處分固定資產價款	29	69
存出保證金減少	4,202	17,167
投資活動之淨現金流入	<u>31,008</u>	<u>25,827</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(12)	(2,569)
短期借款減少	(8,000)	(17,100)
發放現金股利	(115,584)	(157,920)
融資活動之淨現金流出	<u>(123,596)</u>	<u>(177,589)</u>
本期現金及約當現金減少數	(27,527)	(103,255)
期初現金及約當現金餘額	284,416	324,864
期末現金及約當現金餘額	<u>\$256,889</u>	<u>\$221,609</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$61	\$38
本期支付所得稅	\$8,860	\$19,718
不影響現金流量之營業及融資活動：		
存貨轉列固定資產	\$6,087	\$16,092
固定資產轉列存貨	<u>\$2,776</u>	<u>\$-</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：許秋嬋

大同世界科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(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與租賃業等。

本公司民國九十九年及九十八年九月三十日之員工人數分別為 325 人及 314 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。

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。

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. 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

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之成本，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。

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：

辦公設備	3~8	年
運輸設備	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。

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

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

本公司合併財務報表之編製係依財務會計公報第七號「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

本公司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。

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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.9.30	98.9.30
庫存現金	\$215	\$228
銀行支票及活期存款	147,185	73,447
定期存款	109,489	147,934
合 計	<u>\$256,889</u>	<u>\$221,609</u>

民國九十九年及九十八年第三季之定期存款利率區間分別為 0.59%~2.78%及 0.305%~2.78%。

2. 應收款項淨額

	99.9.30	98.9.30
應收票據	\$42,862	\$27,876
減：備抵呆帳	(43)	(28)
淨 額	<u>\$42,819</u>	<u>\$27,848</u>

	99.9.30	98.9.30
應收票據－關係人	\$-	\$192
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$192</u>

	99.9.30	98.9.30
應收帳款	\$385,315	\$273,149
減：備抵呆帳	(11,689)	(11,844)
淨 額	<u>\$373,626</u>	<u>\$261,305</u>

	99.9.30	98.9.30
應收帳款－關係人	\$232,479	\$207,592
減：備抵呆帳	(56)	(36)
淨 額	<u>\$232,423</u>	<u>\$207,556</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

	99.9.30		98.9.30	
	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	\$13,572	\$2,148	\$14,321	\$9,860
減：未實現利息收入	(181)	(12)	(474)	(135)
備抵呆帳	(407)	(64)	(430)	(296)
淨 額	\$12,984	\$2,072	\$13,417	\$9,429

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司之應收租賃款已收取尚未到期票據總額分別為 15,720 千元及 24,181 千元。

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	99.9.30	98.9.30
商 品	\$359,472	\$388,910
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(9,905)	(8,289)
淨 額	\$349,567	\$380,621

(2) 民國九十九年及九十八年前三季所認列之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,761 千元及 925 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	99.9.30	持有表決	98.9.30	持有表決
		權股份%		權股份%
群輝康健科技股份有限公司	\$152,512	100	\$102,806	100

民國九十九年及九十八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 34,177 千元及 41,283 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。

本公司民國九十九年及九十八年前三季對上述被投資公司因銷貨而產生之未實現利益分別為 3,719 千元及 896 千元，一方面列為營業毛利之減項，一方面列為遞延貸項－聯屬公司間利益。

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)

6. 固定資產

民國九十九年及九十八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. 短期借款

債權人	借款性質	99.9.30		98.9.30		備註
		金額	利率	金額	利率	
華南銀行	信用借款	\$12,000	1.189%	\$22,900	1.085%	(註)

註：該等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。

8. 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。

(2) 本公司民國九十九年及九十八年前三季退休金費用包括：

	99.1.1~99.9.30	98.1.1~98.9.30
確定給付之退休金	\$7,261	\$4,889
確定提撥之退休金	5,146	8,174
合計	\$12,407	\$13,063

(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。

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. 股本

本公司民國九十八年一月一日，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 672,000 千元。

本公司民國九十九年六月二十九日經股東會決議公司額定股本增額 250,000 千元，均為普通股，每股面額 10 元，分為 25,000 千股，授權董事會分次發行。

上述資本增額案經主管機關予以保留，待實收資本總額高於原股本總額後再行登記。

截至民國九十九年九月三十日止，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。實收資本總額為 672,000 千元。

10. 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。

11. 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。

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. 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。

民國九十九年及九十八年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 11,626 千元及 10,179 千元，係以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國九十九年及九十八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。

本公司民國九十九年六月二十九日及民國九十八年六月二十二日舉行股東會，分別決議承認原董事會提案民國九十八年及九十七年度之盈餘分配案與每股股利，分配情形如下：

配發情形	98.1.1~98.12.31		97.1.1~97.12.31	
	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

本公司民國 99 年度及 98 年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監酬勞合計分別為 13,317 千元及 12,413 千元，與民國 98 年度及 97 年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

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。

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)

13. 營業收入淨額

	99.1.1~99.9.30	98.1.1~98.9.30
商用伺服器與資料儲存設備	\$561,614	\$516,598
商用電腦及工作站	546,300	500,515
通信網路設備	262,961	291,620
軟體及技術服務	480,501	595,466
家用電腦	1,918	49,812
租 賃	41,149	35,141
育樂門票及展覽服務(註)	-	34,580
其 他	245,582	114,540
合 計	<u>\$2,140,025</u>	<u>\$2,138,272</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。

14. 用人、折舊及攤銷費用

民國九十九年及九十八年前三季發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

	99.1.1~99.9.30			98.1.1~98.9.30		
	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	\$-	\$196,912	\$196,912	\$-	\$213,608	\$213,608
勞健保費用	-	14,009	14,009	-	14,781	14,781
退休金費用	-	12,407	12,407	-	13,063	13,063
折舊費用	20,169	6,950	27,119	22,881	11,115	33,996
攤銷費用	-	-	-	757	273	1,030

15. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十五年度(含)以前及九十七年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。其中民國九十七年度營利事業所得稅研發抵減稅額，經核定調整減列，增加稅額影響數計 14,186 仟元，本公司不服，擬申請復查。惟為保守起見，本公司業已評估其最可能影響數調整入帳。

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) 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：

	99.1.1~99.9.30	98.1.1~98.9.30
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$22,349	\$29,682
未分配盈餘加徵 10%稅額	-	189
調整項目：		
永久性差異	(5,368)	(10,384)
暫時性差異	189	(241)
應納稅額	17,170	19,246
投資抵減	(7,270)	(9,623)
當期應負擔所得稅	9,900	9,623
遞延所得稅淨影響數	9,016	1,254
以前年度所得稅調整	7,000	4,921
所得稅費用	25,916	15,798
減：遞延所得稅淨影響數	(8,435)	(1,254)
遞延所得稅因稅率變動影響數(註)	(581)	-
以前年度所得稅調減應收退稅款	-	(4,921)
扣繳稅款	(110)	(111)
暫繳稅額	(8,750)	(19,607)
應付(退)所得稅	\$8,040	\$(10,095)

註：本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

(3) 民國九十九年及九十八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	99.9.30		98.9.30	
	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	\$-	\$4,824	\$16,471	\$16,471
未實現銷貨毛利	3,719	632	896	224
備抵呆帳超限	5,747	977	7,310	1,828
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,905	1,684	8,289	2,072
合 計		\$8,117		\$20,595

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) 民國九十九年及九十八年九月三十日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	99.9.30	98.9.30
遞延所得稅資產－流動	\$8,117	\$20,595
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(2,412)	(13,040)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$5,705</u>	<u>\$7,555</u>

(5) 截至民國九十九年九月三十日止，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
98(申報數)	研究發展支出及人才培訓抵減	\$4,824	102

(6) 兩稅合一相關資訊：

	99.9.30	98.9.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$16</u>	<u>\$398</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.39%</u>	<u>14.07%</u>

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	99.9.30	98.9.30
未分配盈餘	<u>\$105,640</u>	<u>\$105,801</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。民國九十九年及九十八年前三季每股盈餘計算如下：

	99.1.1~99.9.30	98.1.1~98.9.30
期初流通在外股數	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)	340	265
流通在外加權平均股數－稀釋每股盈餘	<u>67,540 千股</u>	<u>67,465 千股</u>
稅前淨利	\$131,465	\$118,767
減：所得稅費用	(25,916)	(15,798)
本期淨利	<u>\$105,549</u>	<u>\$102,969</u>

基本每股盈餘(單位：新臺幣元)

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)

	99.1.1~99.9.30	98.1.1~98.9.30
稅前淨利	\$1.96	\$1.77
減：所得稅費用	(0.39)	(0.23)
本期淨利	\$1.57	\$1.54
稀釋每股盈餘(單位：新臺幣元)		
稅前淨利	\$1.95	\$1.76
減：所得稅費用	(0.39)	(0.23)
本期淨利	\$1.56	\$1.53

(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
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(註)	〃
尚志精密化學股份有限公司	〃
大同奧的斯電梯股份有限公司	〃
大同聯合科技股份有限公司	〃
大同電信股份有限公司	〃
大同生科股份有限公司	〃
中華映管股份有限公司	〃
台灣通信工業股份有限公司	〃
拓志光機電股份有限公司	〃
尚志半導體股份有限公司	〃
尚志資產開發股份有限公司	〃
協志聯合科技股份有限公司	〃
精英電腦股份有限公司	〃

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
中研科技股份有限公司	"
福華資訊科技股份有限公司	"
中台科技開發工程股份有限公司	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
大同亞瑟頓股份有限公司	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
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
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
財團法人私立大同大學	大同(股)公司之主要股東
財團法人大同股份有限公司職工福利委員會	其基金由大同(股)公司撥付
財團法人大同世界科技股份有限公司職工福利委員會	其基金由大同世界科技(股)公司撥付
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

註：大同股份有限公司於九十九年三月三十一日出售大同發那科自動化股份有限公司股份，故九十九年九月三十日非屬關係人

2. 與關係人間之重大交易事項

民國九十九年及九十八年前三季與關係人間之重大交易事項及截至民國九十九年及九十八年九月三十日止相關餘額如下：

(1)營業收入淨額

關 係 人	99.1.1~99.9.30		98.1.1~98.9.30	
	金 額	占營業收 入淨額 %	金 額	占營業收 入淨額 %
群輝康健科技(股)公司	\$405,758	18.96	\$186,094	8.70
大同(股)公司	151,697	7.09	345,487	16.16
大同電信(股)公司	18,043	0.84	83,349	3.90
中華映管(股)公司	15,279	0.71	10,739	0.50
精英電腦(股)公司	9,637	0.45	8,431	0.39
大同綜合訊電(股)公司	248	0.01	48,733	2.28
其 他	5,283	0.25	5,661	0.27
合 計	\$605,945	28.31	\$688,494	32.20

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：

99.1.1~99.9.30		98.1.1~98.9.30	
關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
月結 60-90 天	月結 30-60 天	月結 30-90 天	月結 30-60 天

(2) 進貨淨額

關 係 人	99.1.1~99.9.30		98.1.1~98.9.30	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	金額%	金 額	金額%
群輝康健科技(股)公司	\$49,002	2.84	\$21,049	1.39
大同(股)公司	7,380	0.43	38,132	2.52
大同綜合訊電(股)公司	1,085	0.06	4,179	0.27
其他	3,077	0.18	1,938	0.13
合 計	\$60,544	3.51	\$65,298	4.31

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	99.1.1~99.9.30		98.1.1~98.9.30	
	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 60-90 天	月結 60 天
國 外	驗收後 30-45 天	驗收後 30 天	驗收後 30-45 天	驗收後 30-45 天

(3) 勞務淨額

關 係 人	99.1.1~99.9.30		98.1.1~98.9.30	
	佔其他營業		佔其他營業	
	金 額	成本%	金 額	成本%
群輝康健科技(股)公司	\$45,887	66.48	\$59,517	48.63

係本公司與群輝康健科技(股)公司簽訂人力派遣合約，由該公司提供本公司短期或特定之人力需求所應支付之勞務費，帳列其他營業成本。

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)

(4) 營業費用

關 係 人	99.1.1~99.9.30		98.1.1~98.9.30	
	金 額	估該科目	金 額	估該科目
		金額%		金額%
<u>租金支出</u>				
尚志資產開發(股)公司	\$14,701	4.77	\$14,650	3.99

上開租賃事項係按一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

關 係 人	99.1.1~99.9.30		98.1.1~98.9.30	
	金 額	估該科目	金 額	估該科目
		金額%		金額%
<u>其他營業費用</u>				
大同(股)公司	\$10,779	3.50	\$24,673	6.72
大同綜合訊電(股)公司	730	0.24	625	0.17
其 他	802	0.26	307	0.08
合 計	\$12,311	4.00	\$25,605	6.97

(5) 財產交易

本公司分別於民國九十九年及九十八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 29 千元及 69 千元。

(6) 應收票據－關係人

關 係 人	99.9.30		98.9.30	
	金 額	估該科目	金 額	估該科目
		餘額%		餘額%
大同(股)公司	\$-	-	\$192	100.00

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) 應收帳款－關係人

關 係 人	99.9.30		98.9.30	
	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	\$169,909	73.08	\$61,469	29.61
大同(股)公司	44,200	19.01	86,839	41.83
大同電信(股)公司	7,060	3.04	26,440	12.74
中華映管(股)公司	6,525	2.81	8,631	4.16
精英電腦(股)公司	2,395	1.03	1,815	0.87
大同綜合訊電(股)公司	-	-	21,170	10.20
其 他	2,390	1.03	1,228	0.59
合 計	\$232,479	100.00	\$207,592	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，於民國九十九年及九十八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12,495千元及20,721千元，轉列其他應收款。

(8) 其他應收款－關係人

關 係 人	99.9.30		98.9.30	
	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
大同電信(股)公司	12,495	100.00	17	0.08
合 計	\$12,495	100.00	\$20,721	100.00

(9) 應付帳款－關係人

關 係 人	99.9.30		98.9.30	
	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	\$15,032	51.90	\$13,610	56.02
大同(股)公司	13,327	46.01	6,882	28.33
大同綜合訊電(股)公司	565	1.95	3,763	15.49
其 他	40	0.14	39	0.16
合 計	\$28,964	100.00	\$24,294	100.00

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)

(10) 應付費用

關 係 人	99.9.30		98.9.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
大同(股)公司	\$16,580	29.59	\$22,132	35.03
群輝康健科技(股)公司	-	-	2,373	3.76
其 他	262	0.47	8	0.00
合 計	\$16,842	30.06	\$24,513	38.79

(11) 預收貨款

關 係 人	99.9.30		98.9.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
中華映管(股)公司	\$246	1.59	\$-	-
大同綜合訊電(股)公司	66	0.43	-	-
合 計	\$312	2.02	\$-	-

(12) 遞延貸項－聯屬公司間利益

關 係 人	99.9.30		98.9.30	
	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	\$3,719	100.00	\$896	100.00

(13) 本公司民國九十八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，金額為2,959千元，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。

(14) 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，此合約已於民國九十八年十月三十一日到期。

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) 本公司民國九十九及九十八年前三季，為子公司群輝康健科技(股)公司向銀行申請借款額度所需，而提供背書保證分別為 40,000 千元及 20,000 千元。

(16) 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，請參閱附註四.7。

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>99.9.30</u>			
流動資產	受限制資產 —定期存單	\$10,385	中央信託局、中華電信、新世紀資通(股)公司、台北智慧卡(股)公司、台員多媒體(股)公司、中央研究院、桃園醫院、中國鋼鐵(股)公司、敦陽科技(股)公司、威寶電信(股)公司等。
其他資產	受限制資產 —定期存單	9,964	中華電信、台灣銀行、中央信託局、新世紀資通(股)公司、嘉義基督教醫院、奇異亞洲醫療設備(股)公司、中央圖書館、威寶電信(股)公司等。
合 計		<u>\$20,349</u>	

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>	

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。

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)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年九月三十日止，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 6,989 千元。
3. 除 1.及 2.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 16,200 千元。
4. 本公司員工因參與政府採購案件，經行政院衛生署函知本公司，認為本公司有違反政採購法相關規定而處以行政處分停權 3 年(期間為民國九十七年七月一日至民國一百零六年六月三十日)。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，此案目前已上訴最高行政法院審理中，惟本公司認為此案對本公司之營運及財務狀況並無大影響。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

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、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	99.9.30		
	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	\$256,889	\$256,889	\$-
應收票據淨額(含關係人)	42,819	-	42,819
應收帳款淨額(含關係人)	606,049	-	606,049
其他應收款(含關係人)	21,736	-	21,736
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	15,056	-	15,056
受限制資產(含流動及非流動)	20,349	20,349	-
存出保證金	15,830	-	15,830
<u>負 債</u>			
短期借款	12,000	-	12,000
應付帳款(含關係人)	472,284	-	472,284
應付費用	56,033	-	56,033
存入保證金	995	-	995

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	98.9.30		
	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	\$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
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。

(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、應付帳款及應付費用。
- 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)

(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：詳附表四。
- (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：詳附表五。
- (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臺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臺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)

- (7) 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。
- (8) 與關係人進、銷貨交易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。
- (9) 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。
- (10) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：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)

附表一：為他人背書保證

單位：新臺幣千元

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	\$185,049	\$40,000	\$40,000	-	4.32%	\$462,623

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。

註2：累積對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值之50%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或核閱簽證之財務報表淨值。

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，均以新臺幣千元為單位)

附表二：期末持有有價證券情形：

單位：新臺幣千元

持有之 公 司	有價證券種類 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)	\$152,512 (註)	100.00%	\$152,512 (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，均以新臺幣千元為單位)

附表三

99年1月1日至9月30日與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表：

單位：新臺幣千元

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)	\$ (151,697)	(7.09)%	月結60天	無顯著不同	月結60天	應收帳款 \$44,200	6.42%	
本公司	群輝康健科技股 份有限公司	本公司之子公司	(銷貨)	(405,758)	(18.96)%	月結60天	無顯著不同	月結60天	應收帳款 169,909	24.66%	
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	405,758	72.40%	月結60天	無顯著不同	月結60天	(應付帳款) (169,909)	(70.91)%	

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)

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	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	群輝康健科技股份有限公司	本公司之子公司	\$169,909	2.72	\$-	-	\$829	\$-

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)

附表五：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：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	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	\$60,000	6,000 (千股)	100.00	\$152,512	\$34,177	\$34,177 (註)	

(註)：係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。