

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
(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22號
公司電話：(02)2591-5266

合併財務報表

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	6-8
(二) 會計變動之理由及其影響	8
(三) 重要會計科目之說明	8-14
(四) 關係人交易	14-19
(五) 質押之資產	19-20
(六) 重大承諾事項及或有事項	20-21
(七) 重大之災害損失	21
(八) 重大之期後事項	21
(九) 其 他	21-23、25
(十) 部門別財務資訊	24

大同世界科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十八年九月三十日
及民國九十七年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)

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	三	\$293,693	19.37	\$109,146	7.46	2100	短期借款	三及四	\$22,900	1.51	\$30,000	2.05
1120	應收票據淨額	三	28,341	1.87	49,299	3.37	2140	應付帳款		446,971	29.49	217,641	14.89
1130	應收票據－關係人淨額	三及四	192	0.01	-	-	2150	應付帳款－關係人	四	15,889	1.05	4,688	0.32
1140	應收帳款淨額	三	300,547	19.83	447,838	30.61	2160	應付所得稅		2,994	0.20	485	0.03
1146	應收租賃款淨額	三	13,417	0.89	12,762	0.87	2170	應付費用	四	80,216	5.29	94,186	6.44
1150	應收帳款－關係人淨額	三及四	167,866	11.07	127,067	8.69	2216	應付現金股利	三	-	-	96,405	6.59
1160	其他應收款		12,543	0.83	7,424	0.51	2260	預收款項	四	6,469	0.43	70,911	4.85
1180	其他應收款－關係人	四	20,721	1.37	-	-	2280	其他流動負債		9,260	0.61	7,345	0.50
1200	存貨淨額	三	485,344	32.02	480,465	32.84	21xx	流動負債合計		584,699	38.58	521,661	35.66
1260	預付款項		16,054	1.06	28,814	1.98							
1286	遞延所得稅資產－流動		7,941	0.52	6,594	0.45							
1291	受限制資產－流動	五	15,755	1.04	23,905	1.63							
11xx	流動資產合計		1,362,414	89.88	1,293,314	88.41	2810	其他負債					
	固定資產	三					2820	應計退休金負債		16,440	1.08	16,624	1.14
	成本						2820	存入保證金		1,688	0.11	2,957	0.20
1551	運輸設備		4,474	0.30	3,450	0.24	28xx	其他負債合計		18,128	1.19	19,581	1.34
1561	辦公設備		84,930	5.60	101,024	6.91							
1631	租賃改良		-	-	47,441	3.24	2xxx	負債合計		602,827	39.77	541,242	37.00
1681	雜項設備		131,104	8.65	126,911	8.67							
15xy	成本合計		220,508	14.55	278,826	19.06	31xx	股東權益	三				
15x9	減：累計折舊		(152,038)	(10.03)	(189,761)	(12.97)	3110	股本		672,000	44.33	642,700	43.93
15xx	固定資產淨額		68,470	4.52	89,065	6.09	3150	待分配股票股利		-	-	29,300	2.00
	無形資產						33xx	保留盈餘	三				
1730	特許權	三	-	-	1,210	0.09	3310	法定盈餘公積		135,225	8.92	117,675	8.05
1750	電腦軟體成本	三	-	-	478	0.03	3320	特別盈餘公積		16,919	1.12	18,782	1.28
1770	遞延退休金成本		1,217	0.08	907	0.06	3350	未分配盈餘		105,801	6.98	131,978	9.02
17xx	無形資產合計		1,217	0.08	2,595	0.18							
	其他資產						34xx	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		45,316	2.99	40,353	2.75	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(16,919)	(1.12)	(18,782)	(1.28)
1846	長期應收租賃款淨額	三	9,429	0.62	7,180	0.49	3xxx	母公司股東權益合計		913,026	60.23	921,653	63.00
1887	受限制資產－非流動	五	29,007	1.91	30,388	2.08	3610	少數股權		-	-	-	-
18xx	其他資產合計		83,752	5.52	77,921	5.32		股東權益合計		913,026	60.23	921,653	63.00
	資產總計		\$1,515,853	100.00	\$1,462,895	100.00		負債及股東權益總計		\$1,515,853	100.00	\$1,462,895	100.00

(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 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
(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	三及四	\$2,433,920	100.48	\$2,732,723	100.13
4170	減：銷貨退回		(6,822)	(0.29)	(3,393)	(0.13)
4190	銷貨折讓		(4,708)	(0.19)	(93)	-
4100	營業收入淨額		2,422,390	100.00	2,729,237	100.00
5000	營業成本	三及四	(1,829,470)	(75.52)	(2,058,805)	(75.44)
5910	營業毛利		592,920	24.48	670,432	24.56
	營業費用	三及四				
6100	推銷管理及總務費用		(429,673)	(17.74)	(439,695)	(16.11)
6300	研究發展費用		(61,404)	(2.53)	(87,110)	(3.19)
6000	營業費用合計		(491,077)	(20.27)	(526,805)	(19.30)
6900	營業淨利		101,843	4.21	143,627	5.26
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,074	0.08	1,604	0.06
7160	兌換利益淨額	二	871	0.03	-	-
7480	什項收入		18,820	0.78	9,088	0.33
7100	營業外收入及利益合計		21,765	0.89	10,692	0.39
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(253)	(0.01)	(1,183)	(0.04)
7560	兌換損失淨額		-	-	(192)	(0.01)
7880	什項支出		(1)	-	-	-
7500	營業外費用及損失合計		(254)	(0.01)	(1,375)	(0.05)
7900	本期稅前淨利		123,354	5.09	152,944	5.60
8110	所得稅費用	三	(20,385)	(0.84)	(21,904)	(0.80)
9600	合併總淨利		\$102,969	4.25	\$131,040	4.80
	歸屬予：					
9601	母公司股東之淨利		\$102,969		\$131,040	
9602	少數股權之淨利		-		-	
9600	合併總淨利		\$102,969		\$131,040	
	合併每股盈餘(單位：新臺幣元)	三				
9750	基本每股合併盈餘(稅後)					
	合併總淨利		\$1.54		\$1.95	
	少數股權之淨利		-		-	
	母公司股東之淨利		\$1.54		\$1.95	
9850	稀釋每股合併盈餘(稅後)					
	合併總淨利		\$1.53		\$1.93	
	少數股權之淨利		-		-	
	母公司股東之淨利		\$1.53		\$1.93	

(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
 (未經會計師查核或核閱)

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：		
合併總淨利	\$102,969	\$131,040
調整項目：		
折舊	36,365	44,947
各項攤提	1,030	2,048
固定資產轉列費用	524	831
應收票據淨額減少(增加)	9,421	(5,769)
應收票據—關係人淨額增加	(192)	-
應收帳款淨額減少	38,661	121,636
應收租賃款淨額減少(增加)	5,795	(1,542)
應收帳款—關係人淨額減少	35,522	131,320
其他應收款增加	(4,889)	(4,660)
其他應收款—關係人增加	(20,721)	-
存貨淨額減少(增加)	17,448	(99,124)
預付款項減少	20,878	10,392
遞延所得稅資產減少(增加)	1,254	(552)
長期應收租賃款淨額減少	9,603	5,027
應付票據減少	-	(487)
應付帳款增加(減少)	73,598	(186,046)
應付帳款—關係人增加(減少)	11,158	(20,323)
應付所得稅增加(減少)	1,419	(1,543)
應付費用(減少)增加	(14,536)	16,588
預收款項(減少)增加	(209,974)	10,199
其他流動負債減少	(11,019)	(10,837)
應計退休金負債增加	1,368	23
營業活動之淨現金流入	<u>105,682</u>	<u>143,168</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	1,396	(3,851)
本期購置固定資產	(4,053)	(57)
處分固定資產價款	69	-
存出保證金(增加)減少	(30)	6,885
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,618)</u>	<u>2,977</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(1,889)	1,166
短期借款減少	(17,100)	(90,000)
支付現金股利	(157,920)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(176,909)</u>	<u>(88,834)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(73,845)	57,311
期初現金及約當現金餘額	367,538	51,835
期末現金及約當現金餘額	<u>\$293,693</u>	<u>\$109,146</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	\$22,888	\$23,999
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>\$61,093</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
民國九十八年九月三十日
及民國九十七年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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、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，與民國九十七年度財務報表相同。

(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：本公司於民國九十七年七月投資群輝康健科技(股)公司，並成為列入合併財務報表之子公司。
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。

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，均以新臺幣千元為單位)

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。
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

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。

(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。

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，均以新臺幣千元為單位)

(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。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子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，對本公司及子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。另本期已重分類民國九十七年前三季營業外費用及損失－存貨跌價及呆滯損失 1,315 千元至營業成本項下。
2. 本公司及子公司之員工分紅及董監酬勞之會計處理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 號函規定處理，此項會計原則變動，使本公司及子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)，基本每股合併盈餘減少 0.13 元及民國九十七年九月三十日合併總負債增加 10,614 千元及合併總資產增加 2,034 千元。

三、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	\$278	\$855
銀行支票及活期存款	145,481	108,291
定期存款	147,934	-
合 計	\$293,693	\$109,146

2. 應收款項淨額

	98.9.30	97.9.30
應收票據	\$28,369	\$49,349
減：備抵呆帳	(28)	(50)
淨 額	\$28,341	\$49,299

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，均以新臺幣千元為單位)

	98.9.30	97.9.30
應收票據－關係人	\$192	\$-
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$192	\$-
	98.9.30	97.9.30
應收帳款	\$312,391	\$465,100
減：備抵呆帳	(11,844)	(17,262)
淨 額	\$300,547	\$447,838
	98.9.30	97.9.30
應收帳款－關係人	\$167,902	\$127,207
減：備抵呆帳	(36)	(140)
淨 額	\$167,866	\$127,067

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

	98.9.30	97.9.30
商 品	\$493,633	\$486,352
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(8,289)	(5,887)
淨 額	\$485,344	\$480,465

5. 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。

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，均以新臺幣千元為單位)

6. 無形資產

項 目	98 年前三季			
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
特許權	\$757	\$-	\$(757)	\$-
電腦軟體成本	273	-	(273)	-
合 計	\$1,030	\$-	\$(1,030)	\$-

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

7. 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		\$22,900		\$30,000	

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。

8. 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。

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，均以新臺幣千元為單位)

9. 盈餘分配及股利政策

大同世界科技(股)公司

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。

本公司民國九十八年六月二十二日及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	-

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，均以新臺幣千元為單位)

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。

群輝康健科技(股)公司

本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先繳納稅款，彌補歷年虧損，次就其餘額提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，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，其中董監事酬勞不超過百分之一，提請股東會決議分配之。

民國九十八年前三季員工紅利估列金額3,077千元，係以民國九十八年前三季稅後淨利依章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國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。

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，本公司及子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。

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，均以新臺幣千元為單位)

12. 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	\$690,158
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	879,667	658,713
家用電腦	49,812	52,243
育樂門票及展覽服務(註)	34,580	72,513
其他	149,598	228,499
合計	<u>\$2,422,390</u>	<u>\$2,729,237</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。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。

13. 合併每股盈餘

	98 年前三季	97 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>

	98 年前三季			每股盈餘(元)	
	金額(分子)		股數 (分母)	歸屬母公	
	合併	歸屬母公 司股東之 淨利		合併	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	\$102,969	\$102,969	67,200 千股	\$1.54	\$1.54
具稀釋作用之潛在普通股影響					
－員工紅利	-	-	265		
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	\$102,969	\$102,969	67,465 千股	\$1.53	1.53

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，均以新臺幣千元為單位)

	97 年前三季				
	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
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益	\$131,040	\$131,040	67,200 千股	\$1.95	\$1.95
具稀釋作用之潛在普通股影響					
—員工紅利	-	-	584		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$131,040	\$131,040	67,784 千股	\$1.93	\$1.93

(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。

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
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	〃
大同越南有限公司	〃
中研科技股份有限公司	〃
大同日本股份有限公司	〃

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，均以新臺幣千元為單位)

關係人名稱	與關係人間之關係
中華電子投資股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同新加坡資訊股份有限公司	"
福華電子股份有限公司	"
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
大同電線電纜科技(吳江)有限公司	"
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

本公司及子公司於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	佔營業收 入淨額%	金 額	佔營業收 入淨額%
大同(股)公司	\$399,746	16.50	\$334,387	12.25
大同電信(股)公司	83,349	3.44	36,463	1.34
大同綜合訊電(股)公司	48,901	2.02	49,357	1.81
中華映管(股)公司	10,851	0.45	31,191	1.14
精英電腦(股)公司	8,431	0.35	4,300	0.16
財團法人私立大同大學	3,053	0.13	2,233	0.08
大同發那科自動化(股)公司	1,316	0.05	1,989	0.07
綠能科技(股)公司	1,003	0.04	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	3,301	0.13	6,614	0.24
合 計	\$560,804	23.15	\$481,779	17.65

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，均以新臺幣千元為單位)

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：

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) 進貨淨額

關 係 人	98年前三季		97年前三季	
	金 額	估該科目 金額%	金 額	估該科目 金額%
大同(股)公司	\$62,217	3.61	\$4,504	0.21
大同綜合訊電(股)公司	4,216	0.24	3,100	0.14
大同美國(股)公司	1,930	0.11	1,754	0.08
協志聯合科技(股)公司	-	-	944	0.05
台灣通信工業(股)公司	-	-	255	0.01
大同亞瑟頓(股)公司	8	-	11	-
合 計	\$68,371	3.96	\$10,568	0.49

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	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	估該科目 金額%	金 額	估該科目 金額%
租金支出				
尚志資產開發(股)公司	\$16,016	73.63	\$18,694	86.70

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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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	\$24,966	5.08	\$12,722	2.41
大同綜合訊電(股)公司	659	0.13	661	0.13
財團法人私立大同大學	49	0.01	456	0.09
其 他	292	0.06	374	0.07
合 計	\$25,966	5.28	\$14,213	2.70

(4) 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	\$-	-

(5) 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	\$108,173	64.43	\$33,698	26.49
大同電信(股)公司	26,440	15.75	34,947	27.47
大同綜合訊電(股)公司	21,221	12.64	34,651	27.24
中華映管(股)公司	8,631	5.14	11,298	8.88
精英電腦(股)公司	1,815	1.08	4,411	3.47
大同電子科技(江蘇)有限公司	-	-	5,500	4.32
其 他	1,622	0.96	2,702	2.13
合 計	\$167,902	100.00	\$127,207	100.00

本公司及子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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(6) 其他應收款－關係人

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

(7) 應付帳款－關係人

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額%		金額%
大同(股)公司	\$12,073	75.98	\$3,931	83.85
大同綜合訊電(股)公司	3,777	23.77	270	5.76
大同美國(股)公司	39	0.25	445	9.49
協志聯合科技(股)公司	-	-	42	0.90
合 計	\$15,889	100.00	\$4,688	100.00

(8) 應付費用

關 係 人	98.9.30		97.9.30	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額%		金額%
大同(股)公司	\$22,132	99.96	\$-	-
大同綜合訊電(股)公司	-	-	105	0.13
其 他	8	0.04	24	0.03
合 計	\$22,140	100.00	\$129	0.16

(9) 預收貨款

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

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，均以新臺幣千元為單位)

- (10) 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。
- (11) 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。
- (12) 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。
- (13) 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，請參閱附註三.7。

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，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	29,007	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>\$44,762</u>	

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 一 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、中科院、桃園醫院、國家圖書館及台北自來水事務處等。
其他資產	受限制資產 一 定期存單	30,388	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、威寶電信、新世紀資通(股)公司、中國鋼鐵、台灣銀行、大同(股)公司、南山人壽及台灣中油(股)公司等。
合 計		<u>\$54,293</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。

六、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「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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此情事。

九、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	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	\$293,693	\$293,693	\$-
應收票據淨額(含關係人)	28,533	-	28,533
應收帳款淨額(含關係人)	468,413	-	468,413
其他應收款(含關係人)	33,264	-	33,264
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)	44,762	44,762	-
存出保證金	45,316	-	45,316
<u>負 債</u>			
短期借款	\$22,900	\$-	\$22,900
應付帳款(含關係人)	462,860	-	462,860
應付所得稅	2,994	-	2,994
應付費用	80,216	-	80,216
存入保證金	1,688	-	1,688

衍生性金融商品：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	\$109,146	\$109,146	\$-
應收票據淨額(含關係人)	49,299	-	49,299
應收帳款淨額(含關係人)	574,905	-	574,905
其他應收款(含關係人)	7,424	-	7,424
應收租賃款淨額(含非流動)	19,942	-	19,942
受限制資產(含流動及非流動)	54,293	54,293	-
存出保證金	40,353	-	40,353
<u>負 債</u>			
短期借款	\$30,000	\$-	\$30,000
應付帳款(含關係人)	222,329	-	222,329
應付所得稅	485	-	485
應付費用	94,186	-	94,186
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、應付所得稅、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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(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。

2. 其他

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。

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，均以新臺幣千元為單位)

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。

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，均以新臺幣千元為單位)

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：

單位：新臺幣千元

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	\$186,094	註3	7.68%
			1	應收帳款—關係人	61,469		4.06%
			1	營業成本	80,566		3.33%
			1	應付帳款—關係人	13,610		0.90%
			1	應付費用—關係人	2,373		0.16%
1	群輝康健科技(股)公司	大同世界科技(股)公司	2	本期進貨	186,094	註4	7.68%
			2	應付帳款—關係人	61,469		4.06%
			2	銷貨收入	80,566		3.33%
			2	應收帳款—關係人	15,983		1.06%

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前三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 1,515,853 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 2,422,390 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：群輝康健科技(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。