

股票代碼：8099

大同世界科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一四年及一一三年第一季

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

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～36
(七)關係人交易	36～39
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41～42
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	42～43
(十四)部門資訊	43



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	kpmg.com/tw

## 會 計 師 核 閱 報 告

大同世界科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

大同世界科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年及一一三年三月三十一日之資產總額分別為362,686千元及385,373千元，均占合併資產總額之13%；負債總額分別為142,667千元及143,367千元，分別占合併負債總額之12%及10%；民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為6,129千元及3,072千元，分別占合併綜合損益之15%及6%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(八)所述，大同世界科技股份有限公司及其子公司民國一一三年三月三十一日採用權益法之投資為5,481千元，暨民國一一三年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額為79千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大同世界科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃欣婷



賴榮真



證券主管機關：金管證審字第1100333824號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一一四年五月八日

大同世界科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 841,061	30	790,016	27	665,029	22
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)及八)	62,084	2	63,413	2	82,997	3
1140 合約資產－流動(附註六(十八)、(二十一)及七)	174,602	6	203,124	7	176,989	6
1150 應收票據淨額(附註六(四))	4,959	-	5,886	-	4,869	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	543,777	20	608,006	20	602,873	20
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、七及八)	97,588	4	71,438	2	105,652	4
1196 應收營業租賃款淨額(附註六(五)、(二十一)及七)	4,114	-	3,565	-	7,785	-
1197 應收融資租賃款淨額(附註六(六)、(二十一)及七)	3,796	-	2,816	-	5,666	-
1200 其他應收款(附註六(二十一)及七)	784	-	2,063	-	309	-
130X 存貨(附註六(七))	528,313	19	608,620	21	615,347	21
1410 預付款項	16,074	1	20,732	1	19,764	1
<b>流動資產合計</b>	<b>2,277,152</b>	<b>82</b>	<b>2,379,679</b>	<b>80</b>	<b>2,287,280</b>	<b>77</b>
<b>非流動資產：</b>						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	59,039	2	63,910	2	70,111	2
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及八)	42,373	2	42,234	1	41,300	1
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	-	-	-	-	5,481	-
1560 合約資產－非流動(附註六(十八)及(二十一))	-	-	-	-	15,015	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	60,805	2	64,401	2	78,580	3
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	115,300	4	125,420	4	167,685	6
1780 無形資產(附註六(十一))	4,951	-	4,499	-	7,612	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	25,075	1	28,754	1	26,782	1
1920 存出保證金(附註七)	78,821	3	84,187	3	85,414	3
1932 長期應收款淨額(附註六(四)及七)	120,603	4	190,571	7	190,747	6
194D 長期應收融資租賃款淨額(附註六(六)、(二十一)及七)	1,300	-	3,218	-	3,305	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>508,267</b>	<b>18</b>	<b>607,194</b>	<b>20</b>	<b>692,032</b>	<b>23</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,785,419</b>	<b>100</b>	<b>2,986,873</b>	<b>100</b>	<b>2,979,312</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳振隆



經理人：劉盈秀



會計主管：許秋嬋



大同世界科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		114.3.31		113.12.31		113.3.31	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(十二))	\$ -	-	50,000	2	-	-
2130	合約負債－流動(附註六(十八)及七)	182,335	7	213,287	7	153,995	5
2150	應付票據	550	-	658	-	2,353	-
2170	應付帳款	594,643	22	642,910	22	726,190	24
2180	應付帳款－關係人(附註七)	25,498	1	30,312	1	67,116	2
2200	其他應付款(附註七)	192,265	7	250,555	8	166,174	6
2230	本期所得稅負債(附註六(十五))	34,800	1	27,466	1	50,453	2
2250	負債準備－流動	3,641	-	3,609	-	579	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)	35,788	1	37,947	1	55,223	2
2300	其他流動負債	8,472	-	17,149	1	12,439	-
流動負債合計		1,077,992	39	1,273,893	43	1,234,522	41
非流動負債：							
2527	合約負債－非流動(附註六(十八))	13,751	-	27,501	1	30,565	1
2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	1,242	-	1,183	-	1,126	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)	83,970	3	91,722	3	116,316	4
2620	長期應付款－關係人(附註七)	50,669	2	50,669	2	45,260	2
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	9,485	-	33,456	1	35,782	1
2645	存入保證金(附註七)	320	-	130	-	130	-
非流動負債合計		159,437	5	204,661	7	229,179	8
負債總計		1,237,429	44	1,478,554	50	1,463,701	49
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：							
3110	普通股股本	885,600	32	885,600	29	885,600	30
3200	資本公積	80,788	3	80,788	3	80,788	3
保留盈餘：							
3310	法定盈餘公積	320,118	11	320,118	11	301,376	10
3320	特別盈餘公積	3,881	-	3,881	-	3,908	-
3350	未分配盈餘	261,523	10	221,862	7	247,952	8
保留盈餘合計		585,522	21	545,861	18	553,236	18
3400	其他權益	(3,920)	-	(3,930)	-	(4,013)	-
權益總計		1,547,990	56	1,508,319	50	1,515,611	51
負債及權益總計		\$ 2,785,419	100	2,986,873	100	2,979,312	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳振隆



經理人：劉盈秀



會計主管：許秋嬋



大同世界科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 908,024	100	906,212	100
5000 營業成本(附註六(七)及七)	685,333	76	696,717	77
5950 營業毛利	222,691	24	209,495	23
6000 營業費用(附註六(四)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	120,244	13	121,068	13
6200 管理費用	38,238	4	38,467	4
6300 研究發展費用	12,057	2	14,626	2
6450 預期信用減損損失(利益)	98	-	(9)	-
營業費用合計	170,637	19	174,152	19
6900 營業淨利	52,054	5	35,343	4
7000 營業外收入及支出(附註六(八)、(二十)及七)：				
7100 利息收入	970	-	719	-
7010 其他收入	3,363	-	8,921	1
7020 其他利益及損失	(4,518)	-	15,655	2
7050 財務成本	(1,075)	-	(1,501)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	79	-
營業外收入及支出合計	(1,260)	-	23,873	3
7900 稅前淨利	50,794	5	59,216	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	11,133	1	9,422	1
8200 本期淨利	39,661	4	49,794	6
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10	-	(131)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	10	-	(131)	-
8300 本期其他綜合損益	10	-	(131)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 39,671	4	\$ 49,663	6
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.45		\$ 0.56	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.45		\$ 0.56	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳振隆



經理人：劉盈秀



會計主管：許秋嬋



單位：新台幣千元

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：許秋嬋



大同世界科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 50,794	59,216
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	20,448	29,705
攤銷費用	1,289	1,952
預期信用減損損失(利益)	98	(9)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	4,871	(11,918)
利息費用	1,075	1,501
利息收入	(970)	(719)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	(79)
收益費損項目合計	26,811	20,433
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	28,522	53,155
應收票據	927	11,559
應收帳款	64,131	21,861
應收帳款－關係人	(26,150)	(4,747)
應收營業租賃款	(549)	345
應收融資租賃款	(980)	(19)
其他應收款	1,412	1,551
存貨	75,193	94,871
預付款項	4,658	8,283
長期應收款	69,968	49,083
長期應收融資租賃款	1,918	1,516
合約負債	(44,702)	(10,047)
應付票據	(108)	(518)
應付帳款	(48,267)	(134,523)
應付帳款－關係人	(4,814)	10,851
其他應付款	(57,014)	(52,229)
其他流動負債	(8,645)	(9,275)
淨確定福利負債	(23,971)	(10,189)
其他營業負債	-	(22,547)
調整項目合計	58,340	29,414
營運產生之現金流入	109,134	88,630
支付之所得稅	(61)	(59)
營業活動之淨現金流入	109,073	88,571

大同世界科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,635)	(3,517)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,825	6,730
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(9,294)
取得不動產、廠房及設備	(2,312)	(1,296)
存出保證金減少	5,366	331
取得無形資產	(1,741)	(3,258)
收取之利息	837	945
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>3,340</b>	<b>(9,359)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	50,000	195,000
短期借款減少	(100,000)	(275,000)
應付短期票券減少	-	(49,990)
存入保證金增加	190	-
存入保證金減少	-	(50)
租賃本金償還	(10,485)	(21,339)
支付之利息	(1,083)	(1,567)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(61,378)</b>	<b>(152,946)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	10	(147)
本期現金及約當現金增加(減少)數	51,045	(73,881)
期初現金及約當現金餘額	790,016	738,910
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 841,061</b>	<b>665,029</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳振隆



經理人：劉盈秀



會計主管：許秋嬋



**大同世界科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一四年及一一三年第一季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

大同世界科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十九年五月五日設立。主要營業項目包括：電腦、通訊、網路資安等相關軟、硬體銷售；客製化之系統整合諮詢與服務；產業加值應用解決方案之提供。

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，其註冊地及主要營運據點位於台北市中山區中山北路三段22號。

本公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。

大同股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一四年五月八日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
本公司	群輝商務科技(股) 公司	電腦及事務性機器 設備批發/零售及 資訊軟體服務	100 %	100 %	100 %	註
本公司	協志聯合科技(股) 公司	電信事業、雲端資 訊服務及資訊安全 服務	100 %	100 %	100 %	註
本公司	大世科技(上海)有 限公司	系統整合服務	100 %	100 %	100 %	註

註：係非重要子公司，其民國一一四年及一一三年第一季之財務報告未經會計師核閱。

##### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### (四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 433	383	468
銀行存款	640,628	729,633	546,561
定期存款	200,000	60,000	118,000
合 計	<u>\$ 841,061</u>	<u>790,016</u>	<u>665,029</u>

1.上列現金及約當現金均無提供作質押擔保之情形。

2.銀行定期存款屬超過三個月且用途未受限制者，及提供質押之定期存款業已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產項下，請詳附註六(三)及八。

3.合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
上市(櫃)公司股票	\$ 29,955	35,254	41,584
未上市(櫃)公司股票	29,084	28,656	28,527
合 計	<u>\$ 59,039</u>	<u>63,910</u>	<u>70,111</u>

1.上列透過損益按公允價值衡量之金融資產均無提供作質押擔保之情形。

2.信用風險及市場風險請詳附註六(二十一)。

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
定期存款—一般	\$ 52,457	50,941	65,714
定期存款—受限制(履約保證)	52,000	54,706	58,583
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 104,457</u>	<u>105,647</u>	<u>124,297</u>
流 動	\$ 62,084	63,413	82,997
非 流 動	42,373	42,234	41,300
合 計	<u>\$ 104,457</u>	<u>105,647</u>	<u>124,297</u>

1.上述按攤銷後成本衡量之金融資產作為質押擔保之情形，請詳附註八。

2.信用風險資訊，請詳附註六(二十一)。

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)(含流動及非流動)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據-因營業而發生	\$ 4,959	5,886	4,869
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>4,959</u>	<u>5,886</u>	<u>4,869</u>
應收帳款	\$ 467,262	520,240	506,724
應收分期帳款	157,766	228,282	232,267
減：未實現利息收入-應收分期帳款	(1,242)	(1,619)	(2,799)
小 計	<u>623,786</u>	<u>746,903</u>	<u>736,192</u>
減：備抵損失	<u>(7,726)</u>	<u>(7,628)</u>	<u>(1,537)</u>
小 計	<u>616,060</u>	<u>739,275</u>	<u>734,655</u>
應收帳款-關係人	\$ 66,696	41,595	68,749
應收分期帳款-關係人	80,595	90,528	98,169
減：未實現利息收入-應收關係人分期帳款	<u>(1,383)</u>	<u>(1,383)</u>	<u>(2,301)</u>
小 計	<u>145,908</u>	<u>130,740</u>	<u>164,617</u>
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>145,908</u>	<u>130,740</u>	<u>164,617</u>
合 計	<u>\$ 766,927</u>	<u>875,901</u>	<u>904,141</u>
流 動	\$ 646,324	685,330	713,394
非 流 動	120,603	190,571	190,747
合 計	<u>\$ 766,927</u>	<u>875,901</u>	<u>904,141</u>

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1.信用損失

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性以及銷售地區別予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

#### **114.3.31**

##### 群組一

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 702,584	0%~0.03%	172
逾期0~180天	43,434	0%~1.15%	499
逾期181~365天	3,424	0%~10.05%	344
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u><u>\$ 749,442</u></u>		<u><u>1,015</u></u>

##### 群組二

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ -	0%	-
逾期0~180天	-	0%	-
逾期181~365天	6,711	100%	6,711
逾期366天以上	-	100%	-
合 計	<u><u>\$ 6,711</u></u>		<u><u>6,711</u></u>

##### 群組三

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 17,696	0%	-
逾期0~180天	804	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u><u>\$ 18,500</u></u>		<u><u>-</u></u>



大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

**113.12.31**

群組一

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 825,681	0%~0.08%	588
逾期0~180天	16,572	0%~1.47%	298
逾期181~365天	176	0%~14.20%	31
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 842,429</u>		<u>917</u>

群組二

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ -	0%	-
逾期0~180天	6,711	100%	6,711
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	100%	-
合 計	<u>\$ 6,711</u>		<u>6,711</u>

群組三

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 34,389	0%	-
逾期0~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 34,389</u>		<u>-</u>

**113.3.31**

群組一

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 834,166	0%	-
逾期0~180天	27,142	0%~0.38%	103
逾期181~365天	2,975	0%~6.55%	195
逾期366天以上	2,458	44.84%~100%	1,102
合 計	<u>\$ 866,741</u>		<u>1,400</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

群組二

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ -	0%	-
逾期0~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366以上	137	100%	137
合 計	<u>\$ 137</u>		<u>137</u>

群組三

	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 33,619	0%	-
逾期0~180天	5,166	0%	-
逾期181~365天	15	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 38,800</u>		<u>-</u>

合併公司應收票據、應收帳款及長期應收款之備抵損失變動表如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
期初餘額	\$ 7,628	1,546
認列之減損損失(迴轉利益)	98	(9)
期末餘額	<u>\$ 7,726</u>	<u>1,537</u>

合併公司應收分期帳款預期收回情形如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
不超過一年	\$ 115,133	125,237	134,589
一年以上不超過兩年	81,633	109,507	100,337
兩年以上	38,970	81,064	90,410
合 計	<u>\$ 235,736</u>	<u>315,808</u>	<u>325,336</u>

2. 上述金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

3. 合併公司應收票據、應收帳款及長期應收款信用風險與匯率風險，請詳附註六(二十一)。

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收營業租賃款(含關係人)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收營業租賃款	\$ 3,975	3,489	7,699
減：備抵損失	-	-	-
小計	3,975	3,489	7,699
應收營業租賃款-關係人	139	76	86
減：備抵損失	-	-	-
小計	139	76	86
合計	\$ 4,114	3,565	7,785

合併公司簽訂營業租賃合約，租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
低於一年	\$ 7,406	7,292	8,040
一至二年	5,807	5,784	6,490
二至三年	2,550	2,828	4,984
三至四年	1,112	837	1,818
四至五年	476	78	452
五年以上	-	-	-
未折現租賃給付總額	\$ 17,351	16,819	21,784

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(六)應收融資租賃款(含關係人)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收融資租賃款	\$ 1,167	1,724	5,111
減：融資租賃之未賺得融資收益—			
應收融資租賃款	(15)	(15)	(69)
小計(總帳面金額)	1,152	1,709	5,042
減：備抵損失	-	-	-
小計	1,152	1,709	5,042
應收融資租賃款-關係人	\$ 3,992	4,373	3,948
減：融資租賃之未賺得融資收益—			
應收關係人融資租賃款	(48)	(48)	(19)
小計(總帳面金額)	3,944	4,325	3,929
減：備抵損失	-	-	-
小計	3,944	4,325	3,929
合計	\$ 5,096	6,034	8,971

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流 動	\$ 3,796	2,816	5,666
非 流 動	1,300	3,218	3,305
合 計	<u>\$ 5,096</u>	<u>6,034</u>	<u>8,971</u>

合併公司簽訂融資租賃合約，租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
低於一年	\$ 3,859	2,879	5,754
一至二年	975	1,735	1,810
二至三年	325	841	1,170
三至四年	-	321	325
四至五年	-	321	-
五年以上	-	-	-
未折現之租賃給付合計	5,159	6,097	9,059
減：融資租賃之未賺得融資收益	(63)	(63)	(88)
減：備抵損失	-	-	-
應收租賃給付現值	<u>\$ 5,096</u>	<u>6,034</u>	<u>8,971</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(七)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
商品存貨	<u>\$ 528,313</u>	<u>608,620</u>	<u>615,347</u>

- 民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日，合併公司認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為685,398千元及696,630千元。
- 民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日，合併公司認列之存貨(回升利益)跌價損失金額分別為(65)千元及87千元，迴轉利益係因存貨去化並迴轉存貨備抵，跌價損失係因存貨庫齡變長而提列存貨備抵。
- 合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

- 合併公司採用權益法之投資明細如下：

	114.3.31		113.12.31		113.3.31	
被投資公司名稱	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
投資關聯企業：						
智炬科技(股)公司	<u>\$ -</u>	- %	<u>-</u>	- %	<u>5,481</u>	20 %

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ -	79
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>79</u>
2.合併公司於民國一一三年八月二十六日出售其所持有智炬科技(股)公司20%股權，完成股權轉讓並喪失對其之重大影響力，處分價款為6,500千元，其處分利益657千元已包含於民國一一三年度合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，相關損益情形請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十一)。		
3.合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。		
4.未經核閱之採用權益法之投資		

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益之份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

### (九)不動產、廠房及設備

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
自用之不動產、廠房及設備	\$ 25,110	27,356	31,716
營業租賃出租之不動產、廠房及設備	35,695	37,045	46,864
合 計	<u>\$ 60,805</u>	<u>64,401</u>	<u>78,580</u>

1.合併公司自用之不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損變動明細如下：

	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
<b>成本或認定成本：</b>			
民國114年1月1日餘額	\$ 145,163	27,040	172,203
增 添	1,044	-	1,044
處 分	(937)	(25)	(962)
匯率變動之影響	4	-	4
其他變動	(45)	-	(45)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 145,229</u>	<u>27,015</u>	<u>172,244</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 144,871	27,616	172,487
增 添	819	440	1,259
處 分	(1,698)	-	(1,698)
匯率變動之影響	35	1	36
其他變動	104	-	104
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 144,131</u>	<u>28,057</u>	<u>172,188</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	辦公設備	租賃改良	總 計
折舊及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ 129,735	15,112	144,847
折 舊	2,206	1,048	3,254
處 分	(937)	(25)	(962)
匯率變動之影響	4	-	4
其他變動	(9)	-	(9)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 130,999</u>	<u>16,135</u>	<u>147,134</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 127,652	11,250	138,902
折 舊	2,140	1,095	3,235
處 分	(1,698)	-	(1,698)
匯率變動之影響	32	1	33
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 128,126</u>	<u>12,346</u>	<u>140,472</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 15,428</u>	<u>11,928</u>	<u>27,356</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 14,230</u>	<u>10,880</u>	<u>25,110</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 17,219</u>	<u>16,366</u>	<u>33,585</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 16,005</u>	<u>15,711</u>	<u>31,716</u>

2. 合併公司營業租賃出租之不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	辦公設備
成本或認定成本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 94,059
處 分	(355)
其他變動	5,150
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 98,854</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 111,008
處 分	(16,100)
其他變動	5,957
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 100,865</u>
折舊及減損損失：	
民國114年1月1日餘額	\$ 57,014
折 舊	6,500
處 分	(355)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 63,159</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	辦公設備
民國113年1月1日餘額	\$ 62,907
折 舊	7,194
處 分	(16,100)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 54,001</u>
帳面價值：	
民國114年1月1日	<u>\$ 37,045</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 35,695</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 48,101</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 46,864</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備均無借款成本資本化及未有提供作質押擔保之情形。

(十)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備、辦公設備及其他設備等所認列之使用權資產，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國114年1月1日餘額	\$ 147,375	10,697	2,516	43,180	203,768
增 添	-	574	-	-	574
減 少	-	-	-	(18,170)	(18,170)
匯率變動之影響	4	-	-	-	4
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 147,379</u>	<u>11,271</u>	<u>2,516</u>	<u>25,010</u>	<u>186,176</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 27,035	10,584	1,385	158,864	197,868
增 添	131,669	-	-	-	131,669
減 少	(4,353)	-	-	(34,213)	(38,566)
匯率變動之影響	19	-	-	-	19
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 154,370</u>	<u>10,584</u>	<u>1,385</u>	<u>124,651</u>	<u>290,990</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國114年1月1日餘額	\$ 34,693	5,173	306	38,176	78,348
本期折舊	7,643	691	124	2,236	10,694
減 少	-	-	-	(18,170)	(18,170)
匯率變動之影響	4	-	-	-	4
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 42,340</u>	<u>5,864</u>	<u>430</u>	<u>22,242</u>	<u>70,876</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 11,405	6,345	1,003	123,837	142,590
本期折舊	8,011	674	69	10,522	19,276
減 少	(4,353)	-	-	(34,213)	(38,566)
匯率變動之影響	5	-	-	-	5
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 15,068</u>	<u>7,019</u>	<u>1,072</u>	<u>100,146</u>	<u>123,305</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	房 及 建 築	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
民國114年3月31日	\$ 105,039	5,407	2,086	2,768	115,300
民國113年3月31日	\$ 139,302	3,565	313	24,505	167,685

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)無形資產

帳面價值：	電腦軟體	著作權	總 計
民國114年1月1日	\$ 2,999	1,500	4,499
民國114年3月31日	\$ 3,701	1,250	4,951
民國113年1月1日	\$ 3,806	2,500	6,306
民國113年3月31日	\$ 5,362	2,250	7,612

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)短期借款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
無擔保銀行借款	\$ -	50,000	-
尚未使用額度	\$ 757,758	507,180	801,485
利率區間	-	1.95%	-

1.借款之發行及償還

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日新增金額分別為50,000千元及195,000千元；償還之金額分別為100,000千元及275,000千元。利息費用請詳附註六(二十)。

2.有關流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十一)。

3.銀行借款之擔保品

合併公司並無以資產設定抵押供銀行借款之情形。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流 動	\$ 35,788	37,947	55,223
非 流 動	83,970	91,722	116,316
合 計	\$ 119,758	129,669	171,539



## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>516</u>	<u>612</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>1,079</u>	<u>8,293</u>
短期租賃之費用	\$ <u>100</u>	<u>67</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>11,101</u>	<u>22,018</u>

### 1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築為辦公處所，租賃期間通常為一至五年，合約約定中並未對合併公司加諸任何限制條款。

合併公司部份之不動產租賃合約包含租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定合併公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定合併公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由合併公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響合併公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，合併公司重評估租賃期間。

### 2.其他租賃

合併公司承租運輸設備、部分辦公設備及其他設備，租賃期間通常為一至三年。

合併公司部分之影印機租賃合約包含與使用量連結之變動租賃給付條款，金額係與該承租標的產生一定範圍之使用量相連結。該等變動租賃給付與使用量連結，且於合併公司所屬產業簽訂此種變動租賃給付之租約甚為常見。由於此種變動租賃給付未符合租賃給付定義，故不計入資產及負債之衡量中。

合併公司承租部分辦公設備之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定福利計劃

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之費用金額分別為145千元及169千元。

#### 2.確定提撥計劃

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為5,258千元及5,730千元。

### (十五)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 7,395	6,599
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	3,738	2,823
所得稅費用	<u>\$ 11,133</u>	<u>9,422</u>

#### 2.所得稅核定情形

合併公司最近期營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定年度如下：

公司名稱	核定年度
本公司	民國一一一年度
群輝商務科技(股)公司	民國一一二年度
協志聯合科技(股)公司	民國一一二年度

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.普通股之發行

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之額定股本均為2,000,000千元，已發行股本均為885,600千元，每股面額10元，已發行股數均為88,560千股。每股享有一表決權及收取股利之權利，所有已發行股份之股款均已收取。

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
普通股股票溢價	\$ 75,600	75,600	75,600
員工認股權	4,492	4,492	4,492
行使歸入權所獲利益	696	696	696
合 計	<u>\$ 80,788</u>	<u>80,788</u>	<u>80,788</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往年度虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於『前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額』及『前期累積之其他權益減項淨額』之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

為維護股東之投資報酬，本公司盈餘分配之總額不得低於當年度可分配盈餘之百分之五十，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○·一元，則不予發放現金股利，改以股票股利發放。

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則會計準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月三日經董事會擬議及民國一一三年五月二十八日經股東常會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，分派予業主股利之金額如下：

		113年度	
		配股率(元)	金 額
分派予業主之股利：			
現 金	\$	0.80	70,848
股 票		1.30	115,128
合 計		\$	<u>185,976</u>

		112年度	
		配股率(元)	金 額
分派予業主之股利：			
現 金	\$	1.85	<u>\$ 163,836</u>

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國114年1月1日餘額	\$ (3,930)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	10
民國114年3月31日餘額	<u>\$ (3,920)</u>
民國113年1月1日餘額	\$ (3,882)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(131)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (4,013)</u>

**大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>39,661</u>	<u>49,794</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>88,560</u>	<u>88,560</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.45</u>	<u>0.56</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>39,661</u>	<u>49,794</u>
普通股加權平均流通在外股數	88,560	88,560
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	240	277
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>88,800</u>	<u>88,837</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.45</u>	<u>0.56</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銷售商品	\$ 674,824	684,302
勞務提供	217,422	194,785
租賃收入	15,778	27,125
合 計	\$ <u>908,024</u>	<u>906,212</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$ 690,602	711,427
隨時間逐步移轉	217,422	194,785
合 計	\$ <u>908,024</u>	<u>906,212</u>

2.合約餘額

(1)合約資產(含流動及非流動)

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
銷售商品	\$ 164,151	183,975	181,617
勞務合約	10,451	19,149	10,387
合 計	\$ <u>174,602</u>	<u>203,124</u>	<u>192,004</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流 動	\$ 174,602	203,124	176,989
非 流 動	-	-	15,015
合 計	<u>\$ 174,602</u>	<u>203,124</u>	<u>192,004</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)，合約資產減損之揭露請詳附註六(二十一)。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日合約資產餘額重大變動之說明如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
期初餘額本期轉列應收帳款	\$ (110,929)	(133,293)
完成程度衡量結果變動	82,407	80,138
本期淨變動	<u>\$ (28,522)</u>	<u>(53,155)</u>

(2)合約負債(含流動及非流動)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
銷售商品	\$ 82,946	127,460	102,853
提供勞務	113,140	113,328	81,707
合 計	<u>\$ 196,086</u>	<u>240,788</u>	<u>184,560</u>
流 動	\$ 182,335	213,287	153,995
非 流 動	13,751	27,501	30,565
合 計	<u>\$ 196,086</u>	<u>240,788</u>	<u>184,560</u>

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
期初餘額本期轉列收入	\$ (128,809)	(100,288)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	84,107	90,240
本期淨變動	<u>\$ (44,702)</u>	<u>(10,048)</u>

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之五到百分之十五員工酬勞及不高於百分之五董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為4,149千元及4,718千元，董事酬勞提列金額分別為1,384千元及1,102千元，係以本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為20,000千元及19,500千元，董事酬勞提列金額分別為5,570千元及4,420千元，與實際分派金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 620	442
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	331	261
其他利息收入	19	16
利息收入合計	<u>\$ 970</u>	<u>719</u>

#### 2.其他收入

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
政府補助收入	\$ 2,710	7,818
其他	653	1,103
其他收入合計	<u>\$ 3,363</u>	<u>8,921</u>

#### 3.其他利益及損失

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
外幣兌換利益	\$ 353	3,737
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(4,871)	11,918
其他利益及損失淨額	<u>\$ (4,518)</u>	<u>15,655</u>

#### 4.財務成本

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行借款之利息	\$ 189	356
其他財務費用		
租賃負債之利息	516	612
其他	370	533
其他財務費用小計	886	1,145
財務成本合計	<u>\$ 1,075</u>	<u>1,501</u>

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十二)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

合併公司於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於合併資產負債表所認列之金融資產及合約資產帳面金額。

##### (2)信用風險集中情況

於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日對前十大客戶之信用風險集中情形分別占合約資產及應收款項總額之40%、40%及44%，其餘合約資產及應收款項總額之信用風險集中相對並不重大。

合併公司之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於合併公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

##### (3)應收款項信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四(八))。

合約資產之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同損失型態，因此，以不區分群組方式並以預期信用損失率衡量備抵損失金額，相關資訊如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
總帳面金額(含流動及非流動)	\$ 174,602	203,124	192,004
預期信用損失率	0 %	0 %	0 %
備抵損失	-	-	-
合計	<u>\$ 174,602</u>	<u>203,124</u>	<u>192,004</u>



## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收租賃款項以預期信用損失率衡量備抵損失金額，相關資訊如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收營業租賃款	\$ 4,114	3,565	7,785
應收融資租賃款	5,096	6,034	8,971
總帳面金額(含流動及非流動)	9,210	9,599	16,756
預期信用損失率	0 %	0 %	0 %
備抵損失	-	-	-
合 計	\$ 9,210	9,599	16,756

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合約資產、應收租賃款項、其他應收款及長期應收款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收租賃 款項	其他應收款	長期應收款
民國114年3月31日餘額 (即期初餘額)	\$ -	-	-	-
民國113年3月31日餘額 (即期初餘額)	\$ -	-	-	-

## 2.流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-3年	4-5年	超過5年
<b>114年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付款項(含關係人)	\$ 863,625	863,625	812,956	50,669	-	-
存入保證金	320	320	-	320	-	-
租賃負債	119,758	123,338	37,171	64,329	21,838	-
	<u>\$ 983,703</u>	<u>987,283</u>	<u>850,127</u>	<u>115,318</u>	<u>21,838</u>	<u>-</u>
<b>113年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 50,000	50,083	50,083	-	-	-
應付款項(含關係人)	975,104	975,104	924,435	50,669	-	-
存入保證金	130	130	-	130	-	-
租賃負債	129,669	134,010	39,703	65,380	28,927	-
	<u>\$ 1,154,903</u>	<u>1,159,327</u>	<u>1,014,221</u>	<u>116,179</u>	<u>28,927</u>	<u>-</u>
<b>113年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付款項(含關係人)	\$ 1,007,093	1,007,093	961,833	35,017	10,243	-
存入保證金	130	130	-	130	-	-
租賃負債	171,539	177,315	57,202	69,847	50,266	-
	<u>\$ 1,178,762</u>	<u>1,184,538</u>	<u>1,019,035</u>	<u>104,994</u>	<u>60,509</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣千元

<b>114.3.31</b>			
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,055	33.205	35,031
人民幣	5,268	4.626	24,370
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 431	33.205	14,311
<b>113.12.31</b>			
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 677	32.785	22,195
人民幣	8,095	4.561	36,921
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 365	32.785	11,967
<b>113.3.31</b>			
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 2,460	32.000	78,720
人民幣	11,866	4.510	53,516
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 638	32.000	20,416
人民幣	27	4.510	122

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日當合併個體功能性貨幣相對於各項主要外幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加451千元及1,117千元，兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊。民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之外幣兌換淨損益分別為353千元及3,737千元。

### (4) 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少10個基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少10個基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利均減少或增加零元，主因係合併公司之變動利率借款。

### (5) 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
報導日證券價格	稅後損益	稅後損益
上漲1%	\$ 590	701
下跌1%	\$ (590)	(701)

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

114.3.31					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產—非流動					
上市(櫃)公司股票	\$ 29,955	29,955	-	-	29,955
未上市(櫃)公司股票	29,084	-	-	29,084	29,084
合 計	<u>\$ 59,039</u>	<u>29,955</u>	<u>-</u>	<u>29,084</u>	<u>59,039</u>
113.12.31					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產—非流動					
上市(櫃)公司股票	\$ 35,254	35,254	-	-	35,254
未上市(櫃)公司股票	28,656	-	-	28,656	28,656
	<u>\$ 63,910</u>	<u>35,254</u>	<u>-</u>	<u>28,656</u>	<u>63,910</u>
113.3.31					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產—非流動					
上市(櫃)公司股票	\$ 41,584	41,584	-	-	41,584
未上市(櫃)公司股票	28,527	-	-	28,527	28,527
合 計	<u>\$ 70,111</u>	<u>41,584</u>	<u>-</u>	<u>28,527</u>	<u>70,111</u>

#### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

##### A.按攤銷後成本衡量之金融資產負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司之股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

#### (4)各等級間的移轉

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日其公允價值之評價技術並無變動，此外，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日並無各等級間移轉之情形。

#### (5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司公允價值歸類為第三等級，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

合併公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	市場法	• 缺乏市場流通性折價(114.3.31、113.12.31及113.3.31均為20%)	• 無

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		向上或下	公允價值變動反應於		公允價值變動反應於	
		變動	本期損益		其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國114年3月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資-市場法	市場流通性折價	1%	364	(364)	-	-
民國113年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資-市場法	市場流通性折價	1%	358	(358)	-	-
民國113年3月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資-市場法	市場流通性折價	1%	356	(356)	-	-

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

### (二十三)資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### (二十四)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量	其他	114.3.31
短期借款	\$ 50,000	(50,000)	-	-
租賃負債	129,669	(10,485)	574	119,758
存入保證金	130	190	-	320
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 179,799</u>	<u>(60,295)</u>	<u>574</u>	<u>120,078</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.1.1	現金流量	其他	113.3.31
短期借款	\$ 80,000	(80,000)	-	-
應付短期票券	49,990	(49,990)	-	-
租賃負債	61,209	(21,339)	131,669	171,539
存入保證金	180	(50)	-	130
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 191,379</u>	<u>(151,379)</u>	<u>131,669</u>	<u>171,669</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於財務報導期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
大同(股)公司	合併公司之母公司
智炬科技(股)公司(註1)	合併公司之關聯企業
尚志投資(股)公司	合併公司之其他關係人
大同資產開發(股)公司(註2)	合併公司之其他關係人
大同日本(股)公司	合併公司之其他關係人
大同住重減速機(股)公司	合併公司之其他關係人
大同綜合訊電(股)公司	合併公司之其他關係人
大同醫護(股)公司	合併公司之其他關係人
福華電子(股)公司	合併公司之其他關係人
福華智能(股)公司	合併公司之其他關係人
精英電腦(股)公司	合併公司之其他關係人
大同智能(股)公司	合併公司之其他關係人
財團法人大同聯合職工福利委員會	合併公司之其他關係人
大同(上海)有限公司	合併公司之其他關係人
大同(股)公司關係企業工會	合併公司之其他關係人
大同世界科技(股)公司職工福利委員會	合併公司之其他關係人
勤智能源(股)公司	合併公司之其他關係人
大同泰國(股)公司	合併公司之其他關係人
大同半導體(股)公司	合併公司之其他關係人
大同精密化學(股)公司	合併公司之其他關係人
群曜數位科技(股)公司	合併公司之其他關係人
同昱能源科技(股)公司	合併公司之其他關係人

註1：於民國一一三年八月二十六日起已非合併公司之關係人。

註2：大同資產開發(股)公司原名尚志資產開發(股)公司，於民國一一三年七月四日完成更名。

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	114年1月至3月	113年1月至3月
母公司	\$ 27,207	61,458
合併公司之關聯企業	-	49
合併公司之其他關係人	9,440	6,967
	<u>\$ 36,647</u>	<u>68,474</u>

合併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。另售予關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

114年1月至3月		113年1月至3月	
關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
月結30-90天	月結30-150天	月結30-90天	月結30-150天

2.進 貨

	114年1月至3月	113年1月至3月
母公司	\$ 904	4,070
合併公司之其他關係人	28	106
	<u>\$ 932</u>	<u>4,176</u>

合併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	114年1月至3月		113年1月至3月	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
國內	月結60-90天	月結30-90天	月結60-90天	月結30-90天
國外	驗收後30-90天	驗收後30-60天	驗收後30-90天	驗收後30-60天

3.營業費用

	114年1月至3月	113年1月至3月
母公司	\$ 2,500	2,527
合併公司之其他關係人	60	170
	<u>\$ 2,560</u>	<u>2,697</u>

4.合約資產

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
合約資產—流動	母公司	\$ 403	34,148	35,588
〃	合併公司之其他關係人	6,595	9,850	85
		<u>\$ 6,998</u>	<u>43,998</u>	<u>35,673</u>



大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款－關係人	母公司	\$ 87,093	69,171	96,811
"	大同醫護(股)公司	3,004	76	548
"	大同(上海)有限公司	-	-	3,350
"	合併公司之其他關係人	7,491	2,191	4,943
應收營業租賃款	母公司	122	59	49
"	合併公司之其他關係人	17	17	37
應收融資租賃款	母公司	2,840	1,497	2,044
		<u>\$ 100,567</u>	<u>73,011</u>	<u>107,782</u>
長期應收款	母公司	\$ 48,320	59,302	58,965
長期應收融資租賃款	母公司	1,104	2,828	1,885
		<u>\$ 49,424</u>	<u>62,130</u>	<u>60,850</u>

6.其他應收款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
合併公司之其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>53</u>	<u>-</u>

7.存出保證金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
大同資產開發(股)公司	<u>\$ 3,938</u>	<u>4,334</u>	<u>4,041</u>

8.存入保證金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
母公司	<u>\$ 130</u>	<u>130</u>	<u>130</u>

9.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付帳款－關係人	母公司	\$ 25,385	25,578	60,407
"	大同(上海)有限公司	-	-	3,824
"	大同醫護(股)公司	-	-	2,885
"	合併公司之其他關係人	113	4,734	-
		<u>\$ 25,498</u>	<u>30,312</u>	<u>67,116</u>
長期應付款－關係人	母公司	<u>\$ 50,669</u>	<u>50,669</u>	<u>45,260</u>
其他應付款	母公司	\$ 1,278	1,718	1,392
"	合併公司之其他關係人	197	591	271
		<u>\$ 1,475</u>	<u>2,309</u>	<u>1,663</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.合約負債

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
合約負債－流動	母公司	\$ 1,954	698	1,848
〃	合併公司之其他關係人	1,009	1,131	1,015
		<u>\$ 2,963</u>	<u>1,829</u>	<u>2,863</u>

11.租賃－關係人

		使用權資產		
		114.3.31	113.12.31	113.3.31
大同資產開發(股)公司		<u>\$ 93,324</u>	<u>99,546</u>	<u>118,210</u>
		租賃負債(含流動及非流動)		
		114.3.31	113.12.31	113.3.31
大同資產開發(股)公司		<u>\$ 94,365</u>	<u>100,433</u>	<u>118,473</u>
		財務成本		
		114年1月至3月	113年1月至3月	
大同資產開發(股)公司		<u>\$ 433</u>	<u>541</u>	

合併公司於民國一一三年一月向關係人大同資產開發(股)公司續承租辦公室，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂五年期租賃合約，取得使用權資產共計124,432千元，租金依雙方合約議定按月支付。有關向關係人取得使用權資產資料請參閱公開資訊觀測站。

上述租賃事項係依一般市場行情價格辦理，有關租賃之決定及收取方法與一般租賃交易相當。

12.利息收入

	114年1月至3月	113年1月至3月
大同資產開發(股)公司	<u>\$ 13</u>	<u>17</u>

(三)主要管理人員交易

	114年1月至3月	113年1月至3月
短期員工福利	<u>\$ 3,661</u>	<u>4,290</u>

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

合併公司計有下列資產作為擔保品或設定質權與他人：

資產名稱	抵質押擔保標的	114.3.31	113.12.31	113.3.31
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	履約保證	\$ 11,331	14,177	17,283
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	履約保證	40,669	40,529	41,300
應收帳款－關係人	附追索權之讓售	-	1,433	1,433
合 計		<u>\$ 52,000</u>	<u>56,139</u>	<u>60,016</u>

合併公司部分應收帳款與金融機構簽訂有追索權之讓售合約，合併公司雖移轉該等應收帳款現金流量合約權利，但依合約約定仍需承擔該等應收帳款無法收回之信用風險，不符合金融資產除列之條件，交易相關資訊如下：

讓售對象	讓售狀態	114.3.31	113.12.31	113.3.31
台新國際商業銀行(股)公司	已轉讓金額	\$ -	1,433	1,433
"	已預支金額	\$ -	-	-

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為業務需要委請銀行開立保固及履約保證之相關資訊如下：

項目	標的	114.3.31	113.12.31	113.3.31
存出保證票據	業務合作、專案代理及銀行融資額度申請	<u>\$ 1,021,084</u>	<u>1,173,042</u>	<u>1,121,624</u>
存出保證函	業務合作	<u>\$ 42,242</u>	<u>42,972</u>	<u>28,515</u>

### 十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項：無。

### 十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年1月至3月			113年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	317	120,789	121,106	308	121,629	121,937
勞健保費用	41	12,018	12,059	41	12,604	12,645
退休金費用	19	5,384	5,403	18	5,881	5,899
其他員工福利費用	-	5,367	5,367	-	6,155	6,155
折舊費用	8,780	11,668	20,448	17,716	11,989	29,705
攤銷費用	-	1,289	1,289	-	1,952	1,952

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

民國一一四年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	大同世界科技(股)公司	群輝商務科技(股)公司	2	309,598	50,000	50,000	-	-	3.23 %	773,995	Y	N	N
0	大同世界科技(股)公司	協志聯合科技(股)公司	2	309,598	74,000	74,000	-	-	4.78 %	773,995	Y	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (1)有業務往來者。
- (2)有短期融通資金必要者。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。

註9：本公司背書保證總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限。

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	持股比例	公允價值	
本公司	股票-日辰資訊(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,400,000	29,084	8.48 %	29,084	
本公司	股票-大同(股)公司	對本公司採用權益法評價之投資公司	"	736,000	29,955	0.03 %	29,955	

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
大同世界科技(股)公司	大同(股)公司	對本公司採用權益法評價之投資公司	128,831	0.68	-		42,597	-

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	大同世界科技(股)公司	大世科技(上海)有限公司	1	應收帳款-關係人	15,074	依合約約定條件為之	1 %
1	大世科技(上海)有限公司	大同世界科技(股)公司	2	應付帳款-關係人	15,254	"	1 %

註1：1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

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3：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大同世界科技(股)公司	群輝商務科技(股)公司	台北市	電腦及事務性機器設備批發/零售及資訊軟體服務	7,740	7,740	7,500,000	100.00 %	103,785	2,516	2,516	
大同世界科技(股)公司	協志聯合科技(股)公司	台北市	電信事業、雲端資訊服務及資訊安全服務	62,590	62,590	6,750,000	100.00 %	75,977	1,113	1,113	

註：子公司部份於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
大世科技(上海)有限公司	系統整合服務	80,053 (RMB16,700)	(一)	137,404 (USD4,606)	-	-	137,404 (USD4,606)	(855) (RMB190)	100.00 %	(855)	1,356	-

## 大同世界科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
137,404 (USD 4,606 )	145,013 (USD 4,846 )	928,794

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註2：本表相關數字應以新臺幣列示。

註3：大世科技(上海)有限公司本期財務報告未經會計師核閱。

註4：依經濟部投審會「在大陸地區投資或技術合作審查原則」之相關規定，大陸地區之投資限額為本公司淨值或合併公司淨值之百分之六十，其較高者。

註5：民國114年3月31日1美元兌換新臺幣33.205元。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一一四年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

合併公司之營收主要來自電腦主機及其週邊設備之經銷及維護，電腦軟硬體之研究、設計、開發及銷售，公司資訊化及數位轉型之服務。合併公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，合併公司營運部門因具有類似經濟特性及呈現類似長期財務績效，故彙總為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。