

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  
民國一十二年及一十一年第二季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~34
(七)關係人交易	34~38
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~41
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	42
4.主要股東資訊	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一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之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，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為411,372千元及428,025千元，皆占合併資產總額之14%；負債總額分別為144,091千元及119,704千元，分別占合併負債總額之9%及7%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(2,401)千元、7,887千元、151千元及24,353千元，分別占合併綜合損益之(6)%、22%、0.2%及32%。

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一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為4,559千元及4,336千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為43千元、17千元、(24)千元及零千元，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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃欣婷



會計師：

賴蒼英



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  
民國一一二年八月八日

## 大同世界科技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100	\$ 627,717	21	585,499	17	373,158	12
1136	55,601	2	51,394	2	79,035	3
1140	173,063	6	238,505	7	264,791	8
1150	8,134	-	32,793	1	12,837	-
1170	677,095	22	804,797	24	823,095	27
1180	98,741	3	74,081	2	70,341	2
1196	9,831	-	9,586	-	13,217	-
1197	11,433	-	11,354	-	16,533	1
1200	1,059	-	970	-	177	-
130X	663,876	22	813,313	24	684,505	22
1410	15,244	1	18,218	-	24,393	1
<b>流動資產合計</b>	<b>2,341,794</b>	<b>77</b>	<b>2,640,510</b>	<b>77</b>	<b>2,362,082</b>	<b>76</b>
<b>非流動資產：</b>						
1510	18,200	1	18,200	-	18,200	1
1535	53,625	2	57,094	2	57,456	2
1550	4,559	-	4,583	-	4,336	-
1560	76,292	3	96,732	3	128,385	4
1600	92,137	3	91,423	3	102,760	3
1755	98,222	3	135,757	4	150,755	5
1780	4,930	-	6,177	-	6,176	-
1840	28,181	1	30,160	1	43,463	1
1920	87,490	3	93,132	3	85,530	3
1931	-	-	770	-	-	-
1932	226,626	7	225,208	7	172,187	5
194D	6,277	-	9,728	-	6,162	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>696,539</b>	<b>23</b>	<b>768,964</b>	<b>23</b>	<b>775,410</b>	<b>24</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 3,038,333</b>	<b>100</b>	<b>3,409,474</b>	<b>100</b>	<b>3,137,492</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈柏延



經理人：黃文宏



會計主管：許秋嬋



## 大同世界科技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表(續)

民國一十二年六月三十日、一十一年三月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(十二))	\$ -	-	240,000	7	60,000	2
2110 應付短期票券(附註六(十三))	59,910	2	59,978	2	109,869	4
2130 合約負債—流動(附註六(十九)及七)	149,797	5	136,573	4	92,120	3
2150 應付票據	2,871	-	2,871	-	2,599	-
2170 應付帳款	727,284	24	948,540	27	755,468	24
2180 應付帳款—關係人(附註七)	75,551	2	18,320	1	44,578	1
2200 其他應付款(附註六(十七)及七)	366,620	12	245,757	7	371,320	11
2230 本期所得稅負債(附註六(十六))	17,320	1	30,512	1	20,241	1
2250 負債準備—流動	172	-	241	-	396	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十四)及七)	78,624	3	102,088	3	103,593	3
2300 其他流動負債	8,990	-	7,395	-	32,084	1
<b>流動負債合計</b>	<u>1,487,139</u>	<u>49</u>	<u>1,792,275</u>	<u>52</u>	<u>1,592,268</u>	<u>50</u>
<b>非流動負債：</b>						
2527 合約負債—非流動(附註六(十九))	48,905	2	-	-	-	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	300	-	715	-	601	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十四)及七)	35,162	1	59,772	2	86,370	3
2610 長期應付款	12,000	-	30,000	1	71,018	2
2620 長期應付款—關係人(附註七)	61,181	2	35,949	1	-	-
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	45,050	1	57,663	2	55,800	2
2645 存入保證金(附註七)	303	-	312	-	224	-
<b>非流動負債合計</b>	<u>202,901</u>	<u>6</u>	<u>184,411</u>	<u>6</u>	<u>214,013</u>	<u>7</u>
<b>負債總計</b>	<u>1,690,040</u>	<u>55</u>	<u>1,976,686</u>	<u>58</u>	<u>1,806,281</u>	<u>57</u>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：</b>						
3110 普通股股本	885,600	29	885,600	26	885,600	28
3200 資本公積	80,503	3	80,092	2	80,092	3
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	301,376	10	283,678	9	283,678	9
3320 特別盈餘公積	3,908	-	3,978	-	3,978	-
3350 未分配盈餘	80,791	3	183,348	5	81,754	3
保留盈餘合計	<u>386,075</u>	<u>13</u>	<u>471,004</u>	<u>14</u>	<u>369,410</u>	<u>12</u>
3400 其他權益	(3,885)	-	(3,908)	-	(3,891)	-
<b>權益總計</b>	<u>1,348,293</u>	<u>45</u>	<u>1,432,788</u>	<u>42</u>	<u>1,331,211</u>	<u>43</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,038,333</u>	<u>100</u>	<u>3,409,474</u>	<u>100</u>	<u>3,137,492</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈柏延



經理人：黃文宏



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

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 985,350	100	998,875	100	2,041,491	100	2,116,839	100
5000 營業成本(附註六(七)及七)	757,370	77	790,014	79	1,599,503	78	1,703,118	80
5950 營業毛利	227,980	23	208,861	21	441,988	22	413,721	20
6000 營業費用(附註六(四)、(十五)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	121,869	13	113,824	12	242,205	12	225,880	11
6200 管理費用	37,154	4	31,906	3	72,800	4	68,462	3
6300 研究發展費用	17,988	2	20,087	2	36,733	2	40,447	2
6450 預期信用減損損失(利益)	15	-	154	-	(95)	-	76	-
營業費用合計	177,026	19	165,971	17	351,643	18	334,865	16
6900 營業淨利	50,954	4	42,890	4	90,345	4	78,856	4
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(八)、(二十一)及七)：								
7100 利息收入	1,601	-	413	-	1,927	-	752	-
7010 其他收入	195	-	467	-	1,326	-	10,094	-
7020 其他利益及損失	(2,109)	-	(755)	-	(2,617)	-	3,772	-
7050 財務成本	(1,329)	-	(369)	-	(3,618)	-	(698)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	43	-	17	-	(24)	-	-	-
營業外收入及支出合計	(1,599)	-	(227)	-	(3,006)	-	13,920	-
7900 稅前淨利	49,355	4	42,663	4	87,339	4	92,776	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	9,678	1	7,362	1	17,288	1	17,388	1
8200 本期淨利	39,677	3	35,301	3	70,051	3	75,388	3
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	12	-	(52)	-	23	-	87	-
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	12	-	(52)	-	23	-	87	-
8300 本期其他綜合損益	12	-	(52)	-	23	-	87	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 39,689	3	35,249	3	70,074	3	75,475	3
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.45		0.40		0.79		0.85	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.45		0.40		0.79		0.85	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈柏廷



經理人：黃文宏



會計主管：許秋嬋



大同世界科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 885,600	80,092	265,401	3,896	184,133	(3,978)	1,415,144
本期淨利	-	-	-	-	75,388	-	75,388
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	87	87
本期綜合損益總額	-	-	-	-	75,388	87	75,475
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	18,277	-	(18,277)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	82	(82)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(159,408)	-	(159,408)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 885,600	80,092	283,678	3,978	81,754	(3,891)	1,331,211
民國一十二年一月一日餘額	\$ 885,600	80,092	283,678	3,978	183,348	(3,908)	1,432,788
本期淨利	-	-	-	-	70,051	-	70,051
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	23	23
本期綜合損益總額	-	-	-	-	70,051	23	70,074
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	17,698	-	(17,698)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(70)	70	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(154,980)	-	(154,980)
公司行使歸入權所獲利益	-	411	-	-	-	-	411
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 885,600	80,503	301,376	3,908	80,791	(3,885)	1,348,293

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈柏廷



經理人：黃文宏



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

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 87,339	92,776
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	69,651	70,357
攤銷費用	2,176	1,950
預期信用減損(利益)損失	(95)	76
利息費用	3,618	698
利息收入	(1,927)	(752)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	24	-
收益費損項目合計	<u>73,447</u>	<u>72,329</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	85,882	167,551
應收票據	24,659	23,768
應收帳款	127,797	(260,161)
應收帳款－關係人	(24,660)	(25,129)
應收營業租賃款	(245)	6,075
應收融資租賃款	(79)	1,749
其他應收款	(103)	-
存貨	130,190	(48,776)
預付款項	2,974	26,757
長期應收票據	770	1,583
長期應收款	(1,418)	(88,738)
長期應收融資租賃款	3,451	8,109
合約負債	62,129	13,181
應付票據	-	(3,176)
應付帳款	(221,256)	(187,363)
應付帳款－關係人	57,231	41,374
其他應付款	(35,347)	(42,385)
其他流動負債	1,526	5,615
淨確定福利負債	(12,613)	(1,449)
其他營業負債	7,232	(16,733)
調整項目合計	<u>281,567</u>	<u>(305,819)</u>
營運產生之現金流入(流出)	368,906	(213,043)
支付之所得稅	<u>(28,916)</u>	<u>(42,850)</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>339,990</u>	<u>(255,893)</u>

大同世界科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(續)  
 民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
<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	(11,476)	(100,925)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,738	74,896
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(18,200)
取得不動產、廠房及設備	(6,989)	(5,715)
存出保證金減少	5,642	156
取得無形資產	(929)	(531)
收取之利息	<u>1,941</u>	<u>756</u>
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,073)</u>	<u>(49,563)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	620,000	10,000
短期借款減少	(860,000)	-
應付短期票券(減少)增加	(68)	109,869
存入保證金減少	(9)	(304)
租賃本金償還	(53,155)	(67,229)
支付之利息	(3,913)	(682)
行使歸入權	<u>411</u>	<u>-</u>
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(296,734)</u>	<u>51,654</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	35	66
本期現金及約當現金增加(減少)數	42,218	(253,736)
期初現金及約當現金餘額	<u>585,499</u>	<u>626,894</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 627,717</u>	<u>373,158</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈柏延



經理人：黃文宏



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**  
**民國一十二年及一十一年第二季**  
(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。

本公司民國一十二年及一十一年六月三十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一十二年八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

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

## 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」)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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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	第二類電信事業、 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：上述均為非重要子公司，其民國一一二年及一一一年第二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。

## 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)

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。

### 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，必須作出判斷、估計及假設，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一一一年度合併財務報告附註五一致。

### 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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 326	527	528
銀行存款	607,391	564,972	332,630
定期存款	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>40,000</u>
合 計	<u>\$ 627,717</u>	<u>585,499</u>	<u>373,158</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(二十二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
未上市櫃公司股票	<u>\$ 18,200</u>	<u>18,200</u>	<u>18,200</u>

1. 上列透過損益按公允價值衡量之金融資產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(二十二)。

#### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
定期存款—一般	\$ 50,308	45,115	75,068
定期存款—受限制(履約保證)	58,918	63,373	61,423
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 109,226</u>	<u>108,488</u>	<u>136,491</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)

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流 動	\$ 55,601	51,394	79,035
非 流 動	53,625	57,094	57,456
合 計	<u>\$ 109,226</u>	<u>108,488</u>	<u>136,491</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(二十二)。

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)(含流動及非流動)

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據-因營業而發生	\$ 8,134	33,563	12,837
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>8,134</u>	<u>33,563</u>	<u>12,837</u>
應收帳款	560,551	760,651	775,113
應收分期帳款	270,295	183,854	130,166
減：未實現利息收入-應收分期帳款	(4,580)	(5,208)	(6,987)
小 計	826,266	939,297	898,292
減：備抵損失	(1,921)	(2,275)	(2,797)
小 計	<u>824,345</u>	<u>937,022</u>	<u>895,495</u>
應收帳款-關係人	\$ 9,578	38,540	16,262
應收分期帳款-關係人	173,438	133,423	165,341
減：未實現利息收入-應收關係人分 期帳款	(4,899)	(4,899)	(11,475)
小 計	178,117	167,064	170,128
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>178,117</u>	<u>167,064</u>	<u>170,128</u>
合 計	<u>\$ 1,010,596</u>	<u>1,137,649</u>	<u>1,078,460</u>
流 動	\$ 783,970	911,671	906,273
非 流 動	226,626	225,978	172,187
合 計	<u>\$ 1,010,596</u>	<u>1,137,649</u>	<u>1,078,460</u>

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：

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)

**112.6.30**

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	\$ 883,719	0%~0.05%	444
逾期0~180天	34,628	0%~1.66%	573
逾期181~365天	6,059	0%~12.65%	767
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 924,406</u>		<u>1,784</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	-	0%	-
逾期366天以上	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	\$ 87,166	0%	-
逾期0~180天	808	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 87,974</u>		<u>-</u>

**111.12.31**

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	\$ 1,055,421	0%~0.1%	1,111
逾期0~180天	12,422	0%~59.23%	700
逾期181~365天	1,997	1.12%~100%	68
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 1,069,840</u>		<u>1,879</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	137	100%	137
逾期366天以上	259	100%	259
合 計	<u>\$ 396</u>		<u>396</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	\$ 69,347	0%	-
逾期0~180天	341	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 69,688</u>		<u>-</u>

**111.6.30**

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	\$ 958,643	0.17%	1,608
逾期0~180天	43,398	0.07%~24%	793
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
合 計	<u>\$ 1,002,041</u>		<u>2,401</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	137	100%	137
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366以上	259	100%	259
合 計	<u>\$ 396</u>		<u>396</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	\$ 78,064	0%	-
逾期0~180天	756	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期366天以上	-	0%	-
合計	<u>\$ 78,820</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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 2,275	2,721
認列之減損損失	-	76
減損損失迴轉	(95)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(259)	-
期末餘額	<u>\$ 1,921</u>	<u>2,797</u>

合併公司應收分期帳款預期收回情形如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不超過一年	\$ 207,628	81,192	104,858
一年以上不超過兩年	86,751	76,501	71,824
兩年以上	139,875	149,477	100,363
合計	<u>\$ 434,254</u>	<u>307,170</u>	<u>277,045</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(二十二)。

(五)應收營業租賃款(含關係人)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收營業租賃款	\$ 9,755	9,515	13,166
減：備抵損失	-	-	-
小計	<u>9,755</u>	<u>9,515</u>	<u>13,166</u>
應收營業租賃款-關係人	76	71	51
減：備抵損失	-	-	-
小計	<u>76</u>	<u>71</u>	<u>51</u>
合計	<u>\$ 9,831</u>	<u>9,586</u>	<u>13,217</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)

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：

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
低於一年	\$ 8,801	8,138	38,576
一至二年	8,060	7,702	5,145
二至三年	5,996	6,520	4,490
三至四年	4,040	5,156	4,076
四至五年	1,103	2,295	2,664
五年以上	112	448	784
未折現租賃給付總額	<b>\$ 28,112</b>	<b>30,259</b>	<b>55,735</b>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

### (六)應收融資租賃款(含關係人)

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
應收融資租賃款	\$ 13,171	15,577	20,587
減：融資租賃之未賺得融資收益—			
應收融資租賃款	(413)	(246)	(413)
小計(總帳面金額)	12,758	15,331	20,174
減：備抵損失	-	-	-
小計	12,758	15,331	20,174
應收融資租賃款-關係人	\$ 5,026	5,825	2,595
減：融資租賃之未賺得融資收益—			
應收關係人融資租賃款	(74)	(74)	(74)
小計(總帳面金額)	4,952	5,751	2,521
減：備抵損失	-	-	-
小計	4,952	5,751	2,521
合 計	<b>\$ 17,710</b>	<b>21,082</b>	<b>22,695</b>
流 動	\$ 11,433	11,354	16,533
非 流 動	6,277	9,728	6,162
合 計	<b>\$ 17,710</b>	<b>21,082</b>	<b>22,695</b>

## 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)

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：

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
低於一年	\$ 11,921	11,674	17,020
一至二年	3,520	5,429	4,524
二至三年	1,652	2,435	1,638
三至四年	975	1,344	-
四至五年	130	520	-
五年以上	-	-	-
未折現之租賃給付合計	18,198	21,402	23,182
減：融資租賃之未賺得融資收益	(488)	(320)	(487)
減：備抵損失	-	-	-
應收租賃給付現值	<b>\$ 17,710</b>	<b>21,082</b>	<b>22,695</b>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

### (七)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
商品存貨	<b>\$ 663,876</b>	<b>813,313</b>	<b>684,505</b>

1.民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日，合併公司認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為757,417千元、790,512千元、1,599,572千元及1,703,630千元。

2.民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日，合併公司認列之存貨跌價損失(迴轉利益)金額分別為(47)千元、(498)千元、(69)千元及(512)千元，迴轉利益係因存貨去化並迴轉存貨備抵。

3.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

1.合併公司採用權益法之投資明細如下：

	<b>112.6.30</b>		<b>111.12.31</b>		<b>111.6.30</b>	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
<b>被投資公司名稱</b>						
<b>投資關聯企業：</b>						
智炬科技(股)公司	\$ 4,559	20 %	4,583	20 %	4,336	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)

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利(損) \$	43	17	(24)	-
綜合損益總額	<u>\$ 43</u>	<u>17</u>	<u>(24)</u>	<u>-</u>

2. 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。

3. 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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
自用之不動產、廠房及設備	\$ 29,815	26,777	38,200
營業租賃出租之不動產、廠房及設備	62,322	64,646	64,560
合 計	<u>\$ 92,137</u>	<u>91,423</u>	<u>102,760</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：

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總 計
<b>成本或認定成本：</b>				
民國112年1月1日餘額	\$ -	145,265	14,471	159,736
增 添	-	1,221	7,293	8,514
處 分	-	(3,187)	(359)	(3,546)
匯率變動之影響	-	(44)	(1)	(45)
其他變動	-	212	-	212
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,467</u>	<u>21,404</u>	<u>164,871</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 38	154,791	12,090	166,919
增 添	-	5,076	1,738	6,814
處 分	-	(2,232)	-	(2,232)
匯率變動之影響	-	43	-	43
其他變動	-	767	-	767
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 38</u>	<u>158,445</u>	<u>13,828</u>	<u>172,311</u>
<b>折舊及減損損失：</b>				
民國112年1月1日餘額	\$ -	124,875	8,084	132,959
折 舊	-	4,362	1,325	5,687
處 分	-	(3,187)	(359)	(3,546)
匯率變動之影響	-	(43)	(1)	(44)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>126,007</u>	<u>9,049</u>	<u>135,056</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)

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 38	117,365	10,014	127,417
折舊	-	8,226	663	8,889
處分	-	(2,232)	-	(2,232)
匯率變動之影響	-	40	-	40
其他變動	-	(3)	-	(3)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 38</u>	<u>123,396</u>	<u>10,677</u>	<u>134,111</u>
<b>帳面價值：</b>				
民國112年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>20,390</u>	<u>6,387</u>	<u>26,777</u>
民國112年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>17,460</u>	<u>12,355</u>	<u>29,815</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>37,426</u>	<u>2,076</u>	<u>39,502</u>
民國111年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>35,049</u>	<u>3,151</u>	<u>38,200</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
<b>成本或認定成本：</b>	
民國112年1月1日餘額	\$ 157,385
處分	(17,040)
其他變動	19,035
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 159,380</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 195,106
處分	(53,370)
其他變動	11,475
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 153,211</u>
<b>折舊及減損損失：</b>	
民國112年1月1日餘額	\$ 92,739
折舊	21,359
處分	(17,040)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 97,058</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 119,018
折舊	23,003
處分	(53,370)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 88,651</u>
<b>帳面價值：</b>	
民國112年1月1日	<u>\$ 64,646</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 62,322</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 76,088</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 64,560</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)

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十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
<b>使用權資產成本：</b>					
民國112年1月1日餘額	\$ 99,489	13,352	1,281	159,349	273,471
增 添	3,164	1,916	-	-	5,080
減 少	(120)	(1,901)	-	-	(2,021)
匯率變動之影響	(23)	-	-	-	(23)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 102,510</u>	<u>13,367</u>	<u>1,281</u>	<u>159,349</u>	<u>276,507</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 82,239	13,042	1,053	181,939	278,273
增 添	8,369	968	123	17,447	26,907
減 少	(119)	(839)	-	-	(958)
匯率變動之影響	22	-	-	-	22
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 90,511</u>	<u>13,171</u>	<u>1,176</u>	<u>199,386</u>	<u>304,244</u>
<b>使用權資產之折舊及減損損失：</b>					
民國112年1月1日餘額	\$ 55,237	6,642	738	75,097	137,714
本期折舊	16,075	1,781	128	24,621	42,605
減 少	(120)	(1,901)	-	-	(2,021)
匯率變動之影響	(13)	-	-	-	(13)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 71,179</u>	<u>6,522</u>	<u>866</u>	<u>99,718</u>	<u>178,285</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 32,015	5,680	495	77,789	115,979
本期折舊	13,990	1,781	113	22,581	38,465
減 少	(119)	(839)	-	-	(958)
匯率變動之影響	3	-	-	-	3
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 45,889</u>	<u>6,622</u>	<u>608</u>	<u>100,370</u>	<u>153,489</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國112年6月30日	<u>\$ 31,331</u>	<u>6,845</u>	<u>415</u>	<u>59,631</u>	<u>98,222</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 44,622</u>	<u>6,549</u>	<u>568</u>	<u>99,016</u>	<u>150,755</u>

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日合併公司之使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

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)

(十一)無形資產

帳面價值：	電腦軟體	著作權	總計
民國112年1月1日	\$ <u>2,677</u>	<u>3,500</u>	<u>6,177</u>
民國112年6月30日	\$ <u>1,930</u>	<u>3,000</u>	<u>4,930</u>
民國111年1月1日	\$ <u>3,095</u>	<u>4,500</u>	<u>7,595</u>
民國111年6月30日	\$ <u>2,176</u>	<u>4,000</u>	<u>6,176</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、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一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)短期借款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>-</u>	<u>240,000</u>	<u>60,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>809,002</u>	<u>160,000</u>	<u>364,647</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.76%~2.16%</u>	<u>1.22%~1.30%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日新增金額分別為620,000千元及10,000千元；償還之金額分別為860,000千元及零元。利息費用請詳附註六(二十一)。

2.有關流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十二)。

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)應付短期票券

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應付商業本票	\$ <u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>110,000</u>
減：未攤銷折價	<u>(90)</u>	<u>(22)</u>	<u>(131)</u>
合計	\$ <u>59,910</u>	<u>59,978</u>	<u>109,869</u>
利率區間	<u>1.89%</u>	<u>2.19%</u>	<u>1.45%~1.55%</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日新增金額分別為119,727千元及109,869千元，到期日分別為民國一一二年七月及一一一年七月；償還金額分別為119,795千元及零元。

## 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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
流 動	\$ 78,624	102,088	103,593
非 流 動	35,162	59,772	86,370
合 計	<b>\$ 113,786</b>	<b>161,860</b>	<b>189,963</b>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>112年4月至6月</b>	<b>111年4月至6月</b>	<b>112年1月至6月</b>	<b>111年1月至6月</b>
租賃負債之利息費用	\$ 127	151	284	317
轉租使用權資產之收益	\$ 4,333	5,422	8,656	12,137
短期租賃之費用	\$ 57	43	108	64

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>112年1月至6月</b>	<b>111年1月至6月</b>
租賃之現金流出總額	\$ 53,547	67,610

#### 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)

### (十五)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年及一一〇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。

合併公司民國一二年及一一年四月一日至六月三十日及一二年及一一年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為221千元、165千元、442千元及330千元。

#### 2.確定提撥計劃

合併公司民國一二年及一一年四月一日至六月三十日及一二年及一一年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為5,718千元、5,644千元、11,606千元及11,111千元。

### (十六)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 10,605	8,854	16,045	17,818
調整前期之當期所得稅	(321)	(1,167)	(321)	(1,167)
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(606)	(325)	1,564	737
所得稅費用	<u>\$ 9,678</u>	<u>7,362</u>	<u>17,288</u>	<u>17,388</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：

<u>公司名稱</u>	<u>核定年度</u>
本公司	民國一一〇年度
群輝商務科技(股)公司	民國一一〇年度
協志聯合科技(股)公司	民國一一〇年度

### (十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一二年及一一年一月一日至六月三十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年度合併財務報告附註六(十七)。

## 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. 普通股之發行

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日，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。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
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	411	-	-
合 計	<u>\$ 80,503</u>	<u>80,092</u>	<u>80,092</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。

## 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)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。

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

本公司分別於民國一一二年六月十五日及民國一一一年六月十五日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，分派予業主股利之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 17,698	18,277
特別盈餘公積之(迴轉)提列	(70)	82
普通股現金股利(註)	154,980	159,408
每股股利	1.75元	1.8元

註：民國一一二年及一一一年六月三十日之應付股利分別為154,980千元及159,408千元，帳列其他應付款項下。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (3,908)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	23
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (3,885)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (3,978)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	87
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (3,891)</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)

(十八)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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
淨利	\$ 39,677	35,301	70,051	75,388
普通股加權平均流通在外股數	88,560	88,560	88,560	88,560
基本每股盈餘(元)	\$ 0.45	0.40	0.79	0.85
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人	\$ 39,677	35,301	70,051	75,388
之淨利				
普通股加權平均流通在外股數	88,560	88,560	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	121	239	291	396
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)	88,681	88,799	88,851	88,956
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.45	0.40	0.79	0.85

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銷售商品	\$ 782,785	808,103	1,644,094	1,712,641
勞務提供	167,923	157,324	332,668	338,127
租賃收入	34,642	33,448	64,729	66,071
合計	\$ 985,350	998,875	2,041,491	2,116,839

收入認列時點：

於某一時點	\$ 817,427	841,551	1,708,823	1,778,712
隨時間逐步移轉	167,923	157,324	332,668	338,127
合計	\$ 985,350	998,875	2,041,491	2,116,839

2.合約餘額

(1)合約資產(含流動及非流動)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
銷售商品	\$ 234,764	321,578	380,696
勞務合約	14,591	13,659	12,480
合計	\$ 249,355	335,237	393,176

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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流 動	\$ 173,063	238,505	264,791
非 流 動	76,292	96,732	128,385
合 計	<u>\$ 249,355</u>	<u>335,237</u>	<u>393,176</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(二十二)。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合約資產餘額重大變動之說明如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額本期轉列應收帳款	\$ (197,715)	(285,981)
完成程度衡量結果變動	111,833	118,429
本期淨變動	<u>\$ (85,882)</u>	<u>(167,552)</u>

(2)合約負債(含流動及非流動)

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
銷售商品	\$ 107,381	120,985	82,206
提供勞務	91,321	15,588	9,914
合 計	<u>\$ 198,702</u>	<u>136,573</u>	<u>92,120</u>
流 動	\$ 149,797	136,573	92,120
非 流 動	48,905	-	-
合 計	<u>\$ 198,702</u>	<u>136,573</u>	<u>92,120</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額本期轉列收入	\$ (115,934)	(71,665)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	178,063	84,846
本期淨變動	<u>\$ 62,129</u>	<u>13,181</u>

(二十)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)

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為4,081千元、4,164千元、7,220千元及9,025千元，董事酬勞提列金額分別為1,014千元、874千元、1,939千元及1,780千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為18,500千元及18,000千元，董事酬勞提列金額分別為3,937千元及3,017千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十一)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 1,337	151	1,412	212
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	248	252	469	522
其他利息收入	16	10	46	18
利息收入合計	<u>\$ 1,601</u>	<u>413</u>	<u>1,927</u>	<u>752</u>

#### 2.其他收入

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
政府補助收入	\$ -	-	-	8,554
其他	195	467	1,326	1,540
其他收入合計	<u>\$ 195</u>	<u>467</u>	<u>1,326</u>	<u>10,094</u>

#### 3.其他利益及損失

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (2,101)	(755)	(2,609)	3,772
什項支出	(8)	-	(8)	-
其他利益及損失淨額	<u>\$ (2,109)</u>	<u>(755)</u>	<u>(2,617)</u>	<u>3,772</u>

#### 4.財務成本

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行借款之利息	\$ 1,207	218	2,621	381
其他財務費用				
租賃負債之利息	127	151	284	317
其他	(5)	-	713	-
其他財務費用小計	122	151	997	317
財務成本合計	<u>\$ 1,329</u>	<u>369</u>	<u>3,618</u>	<u>698</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)

### (二十二)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一一一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

合併公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十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

於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十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45%、50%及58%，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一一一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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
總帳面金額(含流動及非流動)	\$ 249,355	335,237	393,176
預期信用損失率	0 %	0 %	0 %
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 249,355</u>	<u>335,237</u>	<u>393,176</u>

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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收營業租賃款	\$ 9,831	9,586	13,217
應收融資租賃款	17,710	21,082	22,695
總帳面金額(含流動及非流動)	<u>27,541</u>	<u>30,668</u>	<u>35,912</u>
預期信用損失率	0 %	0 %	0 %
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 27,541</u>	<u>30,668</u>	<u>35,912</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)

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合約資產、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：

	應收租賃			
	合約資產	款項	其他應收款	長期應收款
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	-	913
因無法收回而沖銷	-	-	-	-
匯率影響數	-	-	-	-
民國112年6月30日餘額	\$ -	-	-	<b>913</b>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-	913
因無法收回而沖銷	-	-	-	-
匯率影響數	-	-	-	-
民國111年6月30日餘額	\$ -	-	-	<b>913</b>

### 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>112年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
應付短期票券	\$ 59,910	60,000	60,000	-	-	-
應付款項(含關係人)	1,245,507	1,245,507	1,172,326	53,937	19,244	-
存入保證金	303	303	-	303	-	-
租賃負債	113,786	114,585	78,845	29,825	5,915	-
	<b>\$ 1,419,506</b>	<b>1,420,395</b>	<b>1,311,171</b>	<b>84,065</b>	<b>25,159</b>	-
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 240,000	240,786	240,786	-	-	-
應付短期票券	59,978	60,000	60,000	-	-	-
應付款項(含關係人)	1,281,437	1,281,437	1,215,488	50,249	15,700	-
存入保證金	312	312	-	312	-	-
租賃負債	161,860	166,470	105,880	51,985	8,605	-
	<b>\$ 1,743,587</b>	<b>1,749,005</b>	<b>1,622,154</b>	<b>102,546</b>	<b>24,305</b>	-
<b>111年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 60,000	60,062	60,062	-	-	-
應付短期票券	109,869	110,000	110,000	-	-	-
應付款項(含關係人)	1,244,983	1,244,983	1,173,965	71,018	-	-
存入保證金	224	224	-	224	-	-
租賃負債	189,963	191,523	104,481	83,923	3,119	-
	<b>\$ 1,605,039</b>	<b>1,606,792</b>	<b>1,448,508</b>	<b>155,165</b>	<b>3,119</b>	-

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

	112.6.30		
	外 幣	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 2,219	31.140	69,100
人民幣	22,275	4.310	96,005
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 288	31.140	8,968
人民幣	5	4.310	22
	111.12.31		
	外 幣	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,774	30.710	54,463
人民幣	33,589	4.409	148,094
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	678	30.710	20,829
人民幣	1,380	4.409	6,085
	111.6.30		
	外 幣	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,200	29.720	35,669
人民幣	24,977	4.439	110,878
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	609	29.720	18,080
人民幣	2,133	4.439	9,469

## 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。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,561千元及1,190千元，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。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之外幣兌換淨損益分別為(2,101)千元、(755)千元、(2,609)千元及3,772千元。

### (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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨利減少或增加零元及30千元，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：

<u>報導日證券價格</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
	<u>稅後損益</u>	<u>稅後損益</u>
上漲1%	\$ <u>182</u>	<u>182</u>
下跌1%	\$ <u>(182)</u>	<u>(182)</u>

## 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：

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)

112.6.30					
	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					
未上市櫃公司股票	\$ 18,200	-	-	18,200	18,200
111.12.31					
	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					
未上市櫃公司股票	\$ 18,200	-	-	18,200	18,200
111.6.30					
	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					
未上市櫃公司股票	\$ 18,200	-	-	18,200	18,200

(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。

(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。

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。

## 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)各等級間的移轉

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日其公允價值之評價技術並無變動，此外，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十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(112.6.30、111.12.31及111.6.30均為20%)	• 無

### (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：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
<b>民國112年6月30日</b>						
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%	256	(256)	-	-
<b>民國111年12月31日</b>						
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%	322	(322)	-	-
<b>民國111年6月30日</b>						
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%	281	(281)	-	-

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。

## 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)

### (二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

### (二十四)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。

### (二十五)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：

	<b>112.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>其他</b>	<b>112.6.30</b>
短期借款	\$ 240,000	(240,000)	-	-
應付短期票券	59,978	(68)	-	59,910
租賃負債	161,860	(53,155)	5,081	113,786
存入保證金	312	(9)	-	303
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 462,150</b>	<b>(293,232)</b>	<b>5,081</b>	<b>173,999</b>
	<b>111.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>其他</b>	<b>111.6.30</b>
短期借款	\$ 50,000	10,000	-	60,000
應付短期票券	-	109,869	-	109,869
租賃負債	230,285	(67,229)	26,907	189,963
存入保證金	528	(304)	-	224
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 280,813</b>	<b>52,336</b>	<b>26,907</b>	<b>360,056</b>

## 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	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
尚志資產開發(股)公司	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
中華映管(股)公司	合併公司之其他關係人

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)

關係人名稱	與合併公司之關係
拓志光機電(股)公司	合併公司之其他關係人
通達國際(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
精英電腦(股)公司	合併公司之其他關係人
大同大隈(股)公司	合併公司之其他關係人
協志工業叢書出版(股)公司	合併公司之其他關係人
大同智能(股)公司(原大同永旭能源(股)公司)	合併公司之其他關係人
大同聯合福利委員會	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(股)公司職工福利委員會	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
社團法人臺北市大同足球協會	合併公司之其他關係人(註一)

註一：於民國一一一年一月七日起已非合併公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 11,115	15,523	26,383	154,871
合併公司之關聯企業	-	7	39	57
合併公司之其他關係人	2,337	3,143	7,563	6,645
	<u>\$ 13,452</u>	<u>18,673</u>	<u>33,985</u>	<u>161,573</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：

112年4月至6月		111年4月至6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
112年1月至6月		111年1月至6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

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 20,909	42,757	52,864	45,466
合併公司之其他關係人	(340)	34	411	459
	<u>\$ 20,569</u>	<u>42,791</u>	<u>53,275</u>	<u>45,925</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)

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	112年4月至6月		111年4月至6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

  

地區	112年1月至6月		111年1月至6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

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 2,743	2,514	5,243	5,029
合併公司之其他關係人	6,322	5,541	12,764	11,164
	\$ 9,065	8,055	18,007	16,193

### 4. 財產交易

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
購置資產				
合併公司之其他關係人	\$ 198	21	216	49

### 5. 合約資產

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
合約資產－流動	母公司	\$ 33,560	57,985	71,210
"	合併公司之其他關係人	85	85	-
合約資產－非流動	母公司	35,588	55,923	69,148
		\$ 69,233	113,993	140,358

### 6. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款－關係人	母公司	\$ 62,091	71,890	67,504
"	關聯企業	-	-	7
"	大同醫護(股)公司	875	921	1,661
"	大同(上海)有限公司	35,312	-	-
"	合併公司之其他關係人	463	1,270	1,169
應收營業租賃款	母公司	62	57	46
"	合併公司之其他關係人	14	14	5
應收融資租賃款	母公司	2,482	1,608	2,521
		\$ 101,299	75,760	72,913

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)

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
長期應收款	母公司	\$ 79,376	92,984	99,787
"	通達國際(股)公司	913	913	913
長期應收融資租賃款	母公司	2,470	4,143	-
合計		82,759	98,040	100,700
減：備抵損失		(913)	(913)	(913)
淨額		<u>\$ 81,846</u>	<u>97,127</u>	<u>99,787</u>

7.存出保證金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
尚志資產開發(股)公司	<u>\$ 4,036</u>	<u>3,525</u>	<u>3,525</u>

8.存入保證金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
母公司	<u>\$ 130</u>	<u>130</u>	<u>-</u>

9.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付帳款－關係人	母公司	\$ 35,211	13,820	44,543
"	大同(上海)有限公司	40,306	-	-
"	大同醫護(股)公司	-	4,500	-
"	合併公司之其他關係人	34	-	35
		<u>\$ 75,551</u>	<u>18,320</u>	<u>44,578</u>
長期應付款－關係人	母公司	<u>\$ 61,181</u>	<u>35,949</u>	<u>-</u>
其他應付款	母公司	\$ 1,738	1,540	1,370
"	合併公司之其他關係人	495	387	1,322
		<u>\$ 2,233</u>	<u>1,927</u>	<u>2,692</u>

註：上述應付關係人款項不包含非營業而發生之應付股利。

10.合約負債

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
合約負債－流動	母公司	\$ 2,409	2,019	4,307
"	合併公司之其他關係人	1,915	133	135
		<u>\$ 4,324</u>	<u>2,152</u>	<u>4,442</u>

11.租賃－關係人

	使用權資產		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
尚志資產開發(股)公司	<u>\$ 12,717</u>	<u>22,240</u>	<u>33,286</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)

	租賃負債(含流動及非流動)		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
尚志資產開發(股)公司	\$ 12,893	22,517	33,607

  

	財務成本			
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
尚志資產開發(股)公司	\$ 44	100	106	215

合併公司於民國一一二年一月向其他關係人承租辦公室，並參考臨近地區辦公室租金行情簽定一年期租賃合約，合約總價為3,045千元。

12.利息收入

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
尚志資產開發(股)公司	\$ 16	8	31	16

(三)主要管理人員交易

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,678	4,647	9,324	9,544

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	履約保證	\$ 5,293	7,941	5,628
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	履約保證	53,625	55,432	55,795
應收帳款—關係人	附追索權之讓售	1,126	1,126	1,126
合計		\$ 60,044	64,499	62,549

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
台新國際商業銀行(股)公司	已轉讓金額	\$ 1,126	1,126	1,126
"	已預支金額	\$ -	-	-

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)

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
存出保證票據	業務合作、專案代理及銀行融資額度申請	\$ 947,051	670,524	746,671
存出保證函	業務合作	\$ 1,927	1,927	27,853

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	112年4月至6月			111年4月至6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	103	124,450	124,553	241	116,467	116,708
勞健保費用	14	11,912	11,926	32	11,515	11,547
退休金費用	7	5,932	5,939	15	5,794	5,809
其他員工福利費用	-	6,548	6,548	-	5,695	5,695
折舊費用	23,569	11,782	35,351	24,237	11,102	35,339
攤銷費用	-	1,080	1,080	56	994	1,050

功能別 性質別	112年1月至6月			111年1月至6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	205	249,041	249,246	862	239,653	240,515
勞健保費用	28	24,847	24,875	113	22,862	22,975
退休金費用	13	12,035	12,048	52	11,389	11,441
其他員工福利費用	-	12,451	12,451	-	12,128	12,128
折舊費用	46,093	23,558	69,651	48,357	22,000	70,357
攤銷費用	-	2,176	2,176	111	1,839	1,950

## 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：

民國一一二年一月一日至六月三十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		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	以財產擔保之背書保證金額	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
		公司名稱	關係										
0	大同世界科技(股)公司	群輝商務科技(股)公司	2	269,658	50,000	50,000	-	-	3.71 %	674,146	Y	N	N
0	大同世界科技(股)公司	協志聯合科技(股)公司	2	269,658	114,000	84,000	-	-	6.23 %	674,146	Y	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (1)有業務往來者。
- (2)有短期融通資金之必要者。

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. 期末持有有價證券情形(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	持股比率	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	18,200	9.33 %	18,200	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.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	134,320	0.11	-		7,151	-

- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
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	11,922	依合約約定條件為之	- %
0	大同世界科技(股)公司	大世科技(上海)有限公司	1	長期應收款-關係人	39,207	"	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	52,196	"	2 %

- 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：

民國一十二年一月一日至六月三十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	42,740	42,740	11,000,000	100.00 %	140,768	6,165	5,486	註2
大同世界科技(股)公司	協志聯合科技(股)公司	台北市	第二類電信事業、雲端資訊服務及資訊安全服務	62,590	62,590	6,750,000	100.00 %	75,419	3,364	3,364	
大同世界科技(股)公司	智炬科技(股)公司	台中市	電腦套裝軟體批發及電腦設備管理及資訊技術顧問	5,000	5,000	500,000	20.00 %	4,559	(129)	(24)	

- 註1：子公司部份於編製合併財務報告時業已沖銷。
- 註2：已消除聯屬公司間交易之未實現損益。

## 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)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	72,444 (RMB15,000)	(一)	137,404 (USD4,606)	-	-	137,404 (USD4,606)	(2,811) (RMB638)	100.00 %	(2,811)	(1,056)	-

註：大世科技(上海)有限公司於2022年6月22日經董事會決議通過減資彌補虧損案，減資比50%，並於2022年12月19日取得財團法人海峽交流基金會公證，截至2022年12月31日業已完成主管機關變更登記。

#### 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)	137,404 (USD 4,606)	808,975

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：係依112年6月30日美元兌換新臺幣31.14元換算。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一一二年一月一日至六月三十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。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大同股份有限公司		38,386,499	43.34 %
許懿尹		8,532,002	9.63 %
晉泰科技股份有限公司		7,200,000	8.13 %
雙瓶科技投資顧問有限公司		5,943,000	6.71 %

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 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)

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 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。