

大同股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇五年一月一日至六月三十日
及民國一〇四年一月一日至六月三十日

公司地址：台北市中山北路三段22號
公司電話：(02) 2592-5252

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4-5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-17
(四) 重要會計政策之彙總說明	17-26
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
(六) 重要會計項目之說明	27-81
(七) 關係人交易	82-85
(八) 質押之資產	85
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	86-91
(十) 重大之災害損失	91
(十一) 重大之期後事項	92
(十二) 其他	92-111
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	111-112、115-124、131
2. 轉投資事業相關資訊	112、125-127
3. 大陸投資資訊	112、128-130
(十四) 部門資訊	113-114

會計師核閱報告

大同股份有限公司 公鑒：

大同股份有限公司及其子公司民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日之合併資產負債表，民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇四年四月一日至六月三十日、一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四.3所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日之資產總額分別為56,111,725千元及57,937,955千元，分別佔合併資產總額之28%及29%，負債總額分別為47,413,999千元及49,069,173千元，分別佔合併負債總額之31%及34%，民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇四年四月一日至六月三十日、民國一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為(1,913,527)千元、(977,384)千元、(2,852,289)千元及(2,099,547)千元，分別佔合併綜合損益總額之164%、36%、67%及39%。如合併財務報表附註六.12所述，大同股份有限公司及其子公司民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日採用權益法之投資分別為5,559,469千元及5,768,934千元，民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇四年四月一日至六月三十日、民國一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(455,165)千元、101,511千元、(390,563)千元及208,863千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(24,948)千元、(24,151)千元、(53,448)千元及(56,059)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1000002854 號

金管證六字第 0960002720 號

林 素 雯



會計師：

梁 益 彰



中華民國一〇五年八月五日

大同股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日
(民國一〇五年及一〇四年六月三十日帳務推估，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇五年六月三十日		一〇四年十二月三十一日		一〇四年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產							
1110	現金及約當現金	四及六	\$26,890,725	14	\$27,131,458	13	\$27,658,809	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六及八	782,751	-	2,362,506	1	2,147,208	1
1125	備供出售金融資產—流動	四及六	402,277	-	394,114	-	439,139	-
1130	持有至到期日金融資產—流動	四及六	20,000	-	20,000	-	-	-
1144	以成本衡量之金融資產—流動	四及六	29,238	-	29,238	-	29,238	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	四、六及八	25,564,928	14	18,144,386	9	11,453,607	6
1150	應收票據淨額	四及六	549,885	-	644,925	-	631,821	-
1170	應收帳款淨額	四、六及八	10,899,591	5	11,345,663	6	11,404,207	6
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六及七	53,354	-	80,303	-	627,986	-
1190	應收建造合約款	四、六及七	322,430	-	384,583	-	1,024,153	1
1200	其他應收款	四	4,029,280	2	2,367,700	1	2,091,165	1
1210	其他應收款—關係人	四及七	549,466	-	2,248	-	819,692	-
1220	本期所得稅資產		41,932	-	51,033	-	58,806	-
130x	存貨	四、六及八	17,538,419	9	19,108,788	9	19,164,907	10
1410	預付款項	八	3,219,755	1	3,192,691	2	2,937,994	1
1460	待出售非流動資產(淨額)	四及六	308,510	-	207,235	-	-	-
1470	其他流動資產		1,185,441	1	1,494,080	1	158,853	-
11xx	流動資產合計		92,387,982	46	86,960,951	42	80,647,585	40
1523	非流動資產							
1523	備供出售金融資產—非流動	四、六及八	817,293	-	3,429,937	2	2,930,568	1
1527	持有至到期日金融資產—非流動	四及六	-	-	-	-	20,000	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四及六	422,136	-	329,311	-	323,005	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動	四、六及八	61,742	-	3,783,020	3	8,511,518	4
1550	採用權益法之投資	四、六及八	5,559,469	3	6,586,038	3	5,768,934	3
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六及八	76,421,469	39	77,800,166	39	80,462,605	40
1760	投資性不動產淨額	四、五及六	14,134,868	7	14,070,026	7	13,969,182	7
1780	無形資產	四及六	1,664,410	1	1,792,921	1	1,941,021	1
1840	遞延所得稅資產	四及六	2,573,636	1	2,741,597	1	2,549,045	1
1900	其他非流動資產	六及八	5,557,491	3	4,286,943	2	5,559,473	3
1932	長期應收款項	四、六及七	133,471	-	137,708	-	272,529	-
15xx	非流動資產合計		107,345,985	54	114,957,667	58	122,307,880	60
1xxx	資產總計		\$199,733,967	100	\$201,918,618	100	\$202,955,465	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林郭文艷

會計主管：陳淑芬

大同股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日
(民國一〇五年及一〇四年六月三十日係經開，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一〇五年六月三十日		一〇四年十二月三十一日		一〇四年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2110	短期借款	六及八	\$58,016,181	29	\$45,426,925	23	\$38,469,635	19
2110	應付短期票券	六	3,403,265	2	1,607,115	1	4,381,891	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四及六	20,424	-	932,686	-	827,381	1
2150	應付票據		569,189	-	689,685	-	73,208	-
2170	應付帳款		14,142,100	7	17,060,930	9	18,209,666	9
2180	應付帳款—關係人		12,877	-	17,853	-	142,982	-
2200	其他應付款	七	9,153,629	5	9,696,310	5	8,777,854	4
2230	本期所得稅負債		499,163	-	379,112	-	150,999	-
2250	負債準備—流動	四及六	115,270	-	116,496	-	110,696	-
2310	預收款項		2,519,037	1	2,442,510	1	1,842,001	1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六	300,000	-	600,000	-	600,000	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六及八	24,837,553	13	23,498,617	12	17,925,110	9
2399	其他流動負債—其他		1,641,344	1	1,549,205	1	1,750,332	1
21xx	流動負債合計		115,230,032	58	104,017,444	52	93,261,755	46
	非流動負債							
2530	應付公司債	六	-	-	-	-	300,000	-
2540	長期借款	六及八	27,263,481	15	35,285,477	17	38,814,158	19
2550	負債準備—非流動	四及六	305,887	-	499,478	-	488,882	-
2570	遞延所得稅負債	四及六	6,809,157	3	7,072,175	4	6,905,567	4
2612	長期應付款		175,895	-	27,228	-	95,317	-
2630	長期遞延收入	四及六	317,258	-	356,902	-	313,311	-
2640	淨確定福利負債	四及六	4,655,643	2	5,186,102	3	5,458,370	3
2645	存入保證金		118,516	-	510,134	-	510,753	-
2650	採用權益法之投資貸餘	四及六	19,970	-	19,970	-	21,586	-
2670	其他非流動負債—其他		176,527	-	31,849	-	286,657	-
25xx	非流動負債合計		39,842,334	20	48,989,315	24	53,194,601	26
2xxx	負債總計		155,072,366	78	153,006,759	76	146,456,356	72
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本	六	23,395,367	12	23,395,367	12	23,395,367	12
3200	資本公積	六	457,811	-	785,376	-	754,325	-
3300	保留盈餘	六						
3310	法定盈餘公積		36,354	-	36,354	-	36,354	-
3320	特別盈餘公積		6,946,785	3	10,047,053	5	10,099,233	5
3350	待彌補虧損		(1,486,401)	(1)	(3,100,268)	(2)	(1,051,997)	(1)
	保留盈餘合計		5,496,738	2	6,983,139	3	9,083,590	4
3400	其他權益	四						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(155,701)	-	8,114	-	(94,679)	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		144,180	-	235,469	-	267,851	-
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益		(3,491)	-	(1,439)	-	-	-
	其他權益合計		(15,012)	-	242,144	-	173,172	-
3500	庫藏股票	四及六	(844,373)	-	(806,870)	-	(806,870)	-
31xx	歸屬於母公司業主權益		28,490,531	14	30,599,156	15	32,599,584	16
36xx	非控制權益	四及六	16,171,070	8	18,312,703	9	23,899,525	12
3xxx	權益總計		44,661,601	22	48,911,859	24	56,499,109	28
	負債及權益總計		\$199,733,967	100	\$201,918,618	100	\$202,955,465	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林郭文艷

會計主管：陳淑芬

大同股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日
及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

代碼	會計項目	附註	一〇五年四月一日 至六月三十日		一〇四年四月一日 至六月三十日		一〇五年一月一日 至六月三十日		一〇四年一月一日 至六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$22,156,992	102	\$23,298,000	102	\$44,409,767	101	\$48,840,979	102
4170	減：銷貨退回	五及六	(191,449)	(1)	(254,910)	(1)	(329,019)	(1)	(465,523)	(1)
4190	減：銷貨折讓	五及六	(110,212)	(1)	(253,606)	(1)	(195,908)	-	(529,906)	(1)
4100	營業收入淨額		21,855,331	100	22,789,484	100	43,884,840	100	47,845,550	100
5000	營業成本	六及七	(19,331,192)	(88)	(21,955,379)	(96)	(39,223,272)	(89)	(44,995,830)	(94)
5950	營業毛利淨額		2,524,139	12	834,105	4	4,661,568	11	2,849,720	6
6000	營業費用	六								
6100	推銷費用		(1,038,902)	(5)	(1,247,048)	(6)	(2,158,354)	(5)	(2,388,472)	(5)
6200	管理費用		(1,193,668)	(5)	(1,311,219)	(6)	(2,685,876)	(6)	(2,691,078)	(6)
6300	研究發展費用		(1,001,782)	(5)	(1,217,553)	(5)	(1,994,945)	(5)	(2,596,156)	(5)
	營業費用合計		(3,234,352)	(15)	(3,775,820)	(17)	(6,839,175)	(16)	(7,675,706)	(16)
6900	營業損失		(710,213)	(3)	(2,941,715)	(13)	(2,177,607)	(5)	(4,825,986)	(10)
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四、六及七	963,082	4	604,423	3	1,641,992	4	1,225,713	3
7020	其他利益及損失	六	2,421,883	11	1,732,875	8	1,772,535	4	2,343,400	5
7050	財務成本	四及六	(1,098,301)	(5)	(1,100,391)	(5)	(2,205,012)	(5)	(2,148,066)	(5)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	六	(455,165)	(2)	101,511	-	(390,563)	(1)	208,863	-
	營業外收入及支出合計		1,831,499	8	1,338,418	6	818,952	2	1,629,910	3
7900	稅前淨利(損)		1,121,286	5	(1,603,297)	(7)	(1,358,655)	(3)	(3,196,076)	(7)
7950	所得稅費用	四、五及六	(776,067)	(4)	(366,119)	(2)	(941,930)	(2)	(556,007)	(1)
8200	本期淨(損)利		345,219	1	(1,969,416)	(9)	(2,300,585)	(5)	(3,752,083)	(8)
8300	其他綜合損益	四及六								
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		(777,951)	(4)	(655,872)	(3)	(801,035)	(2)	(1,455,977)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(899,836)	(4)	(184,805)	(1)	(1,338,090)	(3)	(310,701)	(1)
8365	與待出售非流動資產直接相關之權益		(3,491)	-	-	-	(3,491)	-	-	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額—可能重分類至損益之項目		(24,948)	-	(24,151)	-	(53,448)	-	(56,059)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		196,639	1	86,120	1	214,159	-	203,405	1
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		(1,509,587)	(7)	(778,708)	(3)	(1,981,905)	(5)	(1,619,332)	(3)
8500	本期綜合(損)益總額		\$(1,164,368)	(6)	\$(2,748,124)	(12)	\$(4,282,490)	(10)	\$(5,371,415)	(11)
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$(689,307)		\$(573,400)		\$(1,484,768)		\$(1,046,250)	
8620	非控制權益		1,034,526		(1,396,016)		(815,817)		(2,705,833)	
			\$(345,219)		\$(1,969,416)		\$(2,300,585)		\$(3,752,083)	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$(876,902)		\$(924,368)		\$(1,741,924)		\$(1,764,940)	
8720	非控制權益		(287,466)		(1,823,756)		(2,540,566)		(3,606,475)	
			\$(1,164,368)		\$(2,748,124)		\$(4,282,490)		\$(5,371,415)	
	每股虧損(元)	六								
9750	基本每股虧損		\$(0.31)		\$(0.25)		\$(0.66)		\$(0.46)	
9850	稀釋每股虧損		\$(0.31)		\$(0.25)		\$(0.66)		\$(0.46)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山



經理人：林郭文龍



會計主管：陳淑芬



大同股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益	與待出售非流動 資產直接相關之 權益				
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3470	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國104年1月1日餘額	\$23,395,367	\$750,641	\$-	\$9,975,000	\$160,587	\$329,756	\$562,106	\$-	\$(806,870)	\$34,366,587	\$27,503,937	\$61,870,524
B1	提列法定盈餘公積	-	-	36,354	-	(36,354)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	124,233	(124,233)	-	-	-	-	-	-	-
D1	104年上半年度淨損	-	-	-	-	(1,046,250)	-	-	-	-	(1,046,250)	(2,705,833)	(3,752,083)
D3	104年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(424,435)	(294,255)	-	-	(718,690)	(900,642)	(1,619,332)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,046,250)	(424,435)	(294,255)	-	-	(1,764,940)	(3,606,475)	(5,371,415)
M7	對子公司所有權權益變動	-	3,684	-	-	(5,747)	-	-	-	-	(2,063)	2,063	-
Z1	民國104年6月30日餘額	\$23,395,367	\$754,325	\$36,354	\$10,099,233	\$(1,051,997)	\$(94,679)	\$267,851	\$-	\$(806,870)	\$32,599,584	\$23,899,525	\$56,499,109
A1	民國105年1月1日餘額	\$23,395,367	\$785,376	\$36,354	\$10,047,053	\$(3,100,268)	\$8,114	\$235,469	\$(1,439)	\$(806,870)	\$30,599,156	\$18,312,703	\$48,911,859
B15	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(3,100,268)	3,100,268	-	-	-	-	-	-	-
D1	105年上半年度淨損	-	-	-	-	(1,484,768)	-	-	-	-	(1,484,768)	(815,817)	(2,300,585)
D3	105年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(163,815)	(91,289)	(2,052)	-	(257,156)	(1,724,749)	(1,981,905)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,484,768)	(163,815)	(91,289)	(2,052)	-	(1,741,924)	(2,540,566)	(4,282,490)
L5	子公司購入母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,503)	(37,503)	37,503	-
M5	實際取得或處分子公司股權	-	(359,650)	-	-	-	-	-	-	-	(359,650)	359,650	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	32,085	-	-	(1,633)	-	-	-	-	30,452	1,780	32,232
Z1	民國105年6月30日餘額	\$23,395,367	\$457,811	\$36,354	\$6,946,785	\$(1,486,401)	\$(155,701)	\$144,180	\$(3,491)	\$(844,373)	\$28,490,531	\$16,171,070	\$44,661,601

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山



經理人：林郭文龍



會計主管：陳淑芬



大同股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇五年一月一日 至六月三十日	一〇四年一月一日 至六月三十日	代碼	項 目	一〇五年一月一日 至六月三十日	一〇四年一月一日 至六月三十日
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(1,358,655)	\$(3,196,076)	B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	592,088	-
A20000	調整項目：			B00300	取得備供出售金融資產	(15,018)	(4,000)
A20010	收益費損項目：			B00400	處分備供出售金融資產價款	3,902,018	210,786
A20100	折舊費用	4,983,831	5,633,569	B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(12,131,901)	(8,764,216)
A20200	攤銷費用	208,578	279,303	B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	8,394,362	4,154,979
A20300	長期應收款提列備抵	5,914	50,773	B01200	取得以成本衡量之金融資產	(150,083)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(82,561)	25,344	B01800	取得採用權益法之投資	(4,841)	-
A20900	利息費用	2,205,012	2,148,066	B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	590	4,672
A21200	利息收入	(439,247)	(452,368)	B02600	處分待出售非流動資產	206,943	61,640
A21300	股利收入	(17,671)	(20,157)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,625,881)	(3,123,459)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	390,563	(208,863)	B02800	處分不動產、廠房及設備	166,901	2,842,077
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(488)	(1,453,734)	B04500	取得無形資產	(85,833)	(196,455)
A23000	處分待出售非流動資產損失	4,305	-	B04600	處分無形資產(含收回退稅款)	-	71,925
A23100	處分投資利益	(2,649,996)	(30,679)	B05400	取得投資性不動產	(102,300)	(46,828)
A23500	金融資產減損損失	60,362	-	B05800	長期應收款增加	(1,677)	(21,367)
A23700	非金融資產減損損失	8,300	99,626	BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,854,632)	(4,810,246)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據	95,040	(48,817)				
A31150	應收帳款	446,072	4,059,972				
A31160	應收帳款－關係人	(27,000)	(493,795)				
A31170	應收建造合約款	62,153	569,556	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31180	其他應收款(含關係人)	(1,753,003)	(669,217)	C00100	短期借款增加	74,137,573	53,280,381
A31200	存貨	1,570,369	1,987,796	C00200	短期借款減少	(60,993,034)	(54,007,622)
A31230	預付款項	(27,064)	210,746	C00500	應付短期票券增加	2,495,739	605,214
A31240	其他流動資產	308,639	87,036	C00600	應付短期票券減少	(608,003)	(1,867,872)
A31250	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(280,744)	(70,780)	C01300	償還公司債	(300,000)	(300,000)
A31990	其他非流動資產	(1,270,706)	(505,309)	C01600	舉借長期借款	5,190,534	11,173,023
A32130	應付票據	(120,496)	(264,465)	C01700	償還長期借款	(11,940,902)	(6,780,095)
A32150	應付帳款	(2,918,830)	(2,080,936)	C03000	存入保證金增加	-	14,244
A32160	應付帳款－關係人	(4,692)	124,949	C03100	存入保證金減少	(7,309)	-
A32180	其他應付款	(595,214)	(579,525)	C03500	長期應付款增加	148,667	56,918
A32200	負債準備	(194,817)	(93,583)	C04900	庫藏股票買回成本	(37,503)	-
A32210	預收款項	76,527	(2,171,832)	C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	32,232	-
A32220	透過損益按公允價值衡量之金融負債	(769)	262	C05800	非控制權益變動	(7,036)	2,931
A32230	其他流動負債－其他	92,139	208,164	CCCC	籌資活動之淨現金流入	8,110,958	2,177,122
A32240	淨確定福利負債	(530,459)	(229,367)				
A32990	長期遞延收入	45,356	49,902				
A32990	其他非流動負債－其他	59,678	91,641				
A33000	營運產生之現金流(出)入	(1,649,574)	3,057,202				
A33100	收取之利息	491,677	217,283	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(586,283)	(560,502)
A33200	收取之股利	5,800	19,803	EEEE	本期現金及約當現金減少	(240,733)	(2,481,473)
A33300	支付之利息	(2,065,003)	(1,998,284)	E00100	期初現金及約當現金餘額	27,131,458	30,140,282
A33500	支付之所得稅	(693,676)	(583,851)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$26,890,725	\$27,658,809
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(3,910,776)	712,153				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林郭文艷

會計主管：陳淑芬

大同股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

大同股份有限公司(以下簡稱本公司或大同公司)係依照公司法規定設立之營利事業，初於民國七年創業，成立公司組織於民國 28 年，當時資本額為 18 萬臺圓，經數度增資為 2,000 萬臺圓，民國 38 年幣制改革後，重新登記資本額折算為新臺幣 200 千元。截至民國一〇五年六月三十日實收資本額為 23,395,367 千元，其中已登記股本為 23,395,367 千元。

本公司業務為：一、下列各項產品設計、製造、買賣、承裝、網路系統、自動化系統、租賃、維修服務及進出口銷售代理：1.製鋼機械類 2.重電機器類 3.家電機器類 4.冷凍機器類 5.空調機器類 6.金屬加工機器類 7.電子工業類 8.電線電纜類 9.化學工業類 10.廚房用具類 11.木材製品類 12.塑膠工業類 13.事務用品類 14.音樂器材類 15.度量衡器類 16.輸送器材類 17.交通器材類 18.醫藥用品用具類 19.微生物醱酵產品類 20.建築事業類 21.家具類 22.太陽能工業類 23.水處理工程工業類 24.通信器材類 25.停車場設備類 26.汽車類 27.半導體事業類 28.不動產開發及租賃業類。二、雜誌出版印刷業。三、報關業。四、一般進出口貿易業務(許可業務除外)。五、受政府工業主管單位委託辦理工業區之開發、租售(營造業除外)。公司對外轉投資應經董事會之通過，但投資總額不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十規定之限制。

本公司股票自民國 51 年 2 月 9 日起在臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於臺北市中山北路三段 22 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇五年八月五日通過並依規定發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「公課」

該解釋就應在何時針對政府課徵之公課(包括按照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的公課以及時間和金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第 37 號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第9號「金融工具」第B5.4.12段及國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」第AG79段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第24號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第38號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(6) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」第2段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第11號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第 13 號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 40 號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第 3 號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第 40 號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之修正—收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用 IFRS 3「企業合併」(及未與 IFRS 11 相衝突之其他 IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第 38 號「無形資產」之修正—可接受之折舊及攤銷方法之闡釋

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(10) 農業：生產性植物(國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 41 號之修正)

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第 16 號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第 16 號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第 41 號之範圍此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 於單獨財務報表之權益法(國際會計準則第 27 號之修正)

此計畫係還原 2003 年修訂國際會計準則第 27 號時所移除於單獨財務報表採用國際會計準則第 28 號權益法會計處理之選項，以與特定國家之單獨財務報表會計處理之規定相符。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 2012-2014 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 5 號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正係規定資產(或待處分群組)自待出售重分類為待分配予業主時，視為原始處分計畫之延續，反之亦然。此外，亦規定停止分類為待分配予業主之處理與停止分類為待出售之處理相同。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

此修正釐清收費之服務合約可構成繼續參與之目的而須適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」中有關整體除列之已移轉金融資產之揭露規定。此外，此修正亦刪除國際財務報導準則第 7 號對於金融資產與金融負債互抵之揭露要求適用於期中財務報導之相關規定，而回歸國際會計準則第 34 號「期中財務報導」中簡明財務報表之規定。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清依據國際會計準則第 19 號第 83 段之規定，於評估高品質公司債是否有深度市場以決定退職後福利義務折現之折現率時，係以義務發行使用之幣別作為依據，而非以國家作為依據。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清何謂「於期中財務報告其他部分」揭露之資訊；此修正明訂期中財務報導規定之揭露須包含於期中財務報表附註中或自期中財務報表交叉索引至此資訊所在處，而該資訊需與期中財務報表同一時間及以相同條件提供予使用者。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(13)揭露倡議(修正國際會計準則第1號「財務報表之表達」)

主要修正包括：(1)重大性，釐清企業不應藉由不重要之資訊或將不同性質或功能之資訊彙總表達而模糊重要資訊，降低財務報表之可了解性。此項修正再次重申國際財務報導準則所要求特定之揭露，應進行該資訊是否重大之評估、(2)分類及小計，釐清綜合損益表及資產負債表之單行項目可再予細分，及企業應如何表達並增加額外之小計資訊、(3)附註之架構，釐清對於財務報表附註呈現之順序，企業係有裁量空間，惟仍強調考量順序時要兼顧可了解性及可比性、(4)會計政策之揭露，刪除重大會計政策中與所得稅及外幣兌換損益相關之例舉，因考量前述例舉並無助益，及(5)源自權益會計處理投資之其他綜合損益項目之表達，釐清採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額依後續能否重分類至損益彙總為財務報表之單行項目表達。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(14)投資個體：對合併例外之適用(修正國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號)

此修正包括：(1)釐清當投資個體按公允價值衡量其所有子公司時，本身為該投資個體子公司之中間層級母公司係適用國際財務報導準則第10號第4段所規定編製合併財務報表之豁免、(2)釐清子公司唯有於其本身並非投資個體且提供對投資個體母公司之支援服務時，方須依據國際財務報導準則第10號第32段之規定併入投資個體母公司之合併報表，及(3)允許投資者於適用國際會計準則第28號所規定之權益法時，保留屬投資個體之關聯企業或合資對其子公司權益所適用之公允價值衡量。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自2017年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述(5)、(6)及(12)將影響財務報表之表達及增加合併財務報告之揭露外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟 1：辨認客戶合約
- (b) 步驟 2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟 3：決定交易價格
- (d) 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第 9 號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列 12 個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(7) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之修正

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清現金交割之股份基礎給付交易若有既得條件(服務條件或非市價績效條件)，則於衡量日估計股份增值權時不得考慮市價條件以外之既得條件。既得條件應藉由調整股份增值權數量納入負債衡量之考量、(2)釐清若稅務法令要求企業以權益工具交割時，應扣繳稅款，此種協議若除了前述淨交割特性以外，其餘皆可符合權益工具交割之股份基礎給付交易，則此協議屬權益工具交割之交易、及(3)釐清若以現金交割之股份基礎給付交易相關條款於修改後，符合以權益工具交割之股份基礎給付交易，則應自修改日起改作以權益工具交割之股份基礎給付交易處理，並於修改日以權益工具於該日之公允價值就已取得之商品或勞務之累計程度認列至權益，除列以現金交割之股份基礎給付交易於修改日存在之負債，修改日除列之負債之帳面金額與認列至權益金額兩者之差額認列至損益。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團現正評估(1)~(8)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

A. 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司、中華電子投資公司、 綠能公司、志生不動產(股)公司及 Tatung Global Strategy Investement and Trading (BVI) Inc.	中華映管(股)公司(華映公司)	TFT-LCD 及 CF 等之 研究、製造與銷售	24.22%	24.22%	24.22%
本公司、尚志投資公司及尚志資產公司	大同世界科技(股)公司(大世科公司)	電腦軟硬體服務及網路設 備與系統整合等	54.40%	54.40%	54.40%
本公司、華映公司、尚志半導體公司 及中華電子投資公司	福華電子(股)公司(福華公司)	電子產品產銷	40.75%	40.75%	40.75%
本公司	臺灣通信工業(股)公司(臺通公司)	通信器材事業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司及中華電子投資公司	尚志半導體(股)公司 (尚志半導體公司)	半導體材料、晶片、零件 等之生產與銷售	58.20%	58.20%	58.20%
本公司	中研科技(股)公司	各種電子產品等之電磁檢 測業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同綜合訊電(股)公司	資訊家電產品之銷售	99.10%	99.10%	99.10%
本公司	大同住重減速機(股)公司	各種動力傳導裝置等之製造 與銷售	85.33%	85.33%	85.33%
本公司、中華電子投資 公司及志生投資公司	尚志精密化學(股)公司 (尚志精化公司)	家庭、工業用塗料及化學 產品之生產與銷售	54.63%	54.63%	54.63%
本公司	尚志資產開發(股)公司 (尚志資產公司)	不動產開發及租賃業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司、尚志資產公司 及志生投資公司	中華電子投資(股)公司 (中華電子投資公司)	轉投資事業	99.86%	99.86%	99.86%
本公司	大同壓鑄(股)公司	壓鑄模具及零件之生產與 銷售	51.00%	51.00%	51.00%
本公司及大同電線電纜泰國(股)公司	大同泰國(股)公司	資訊、家電產品及智慧電 表等之生產與銷售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同日本(股)公司	電子零件、家電及資訊產 品之銷售與服務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同新加坡電子(股)公司	原材料及零組件採購、銷 售與服務	90.00%	90.00%	90.00%
本公司	大同電線電纜泰國(股)公司	電線電纜製造與銷售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同新加坡資訊(股)公司	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同新加坡電機(股)公司	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司	大同美國(股)公司	家電、太陽能以及電子資訊產品之產銷與服務	50.00%	50.00%	50.00%
本公司	大同墨西哥(股)公司 (墨西哥公司)	電子產品之生產	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同科技(股)公司	資訊產品銷售等	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同美國電機(股)公司	大同重電產品在美洲之銷售與服務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同荷蘭(股)公司	電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同英國(股)公司	資訊消費電子產品銷售	-	-	100.00%
本公司	TATUNG CZECH s.r.o	歐盟銷售據點、智慧電表及物聯網相關節能產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同醫護(股)公司	醫療設備銷售及醫療系統整合開發	95.02%	95.02%	95.41%
本公司	拓志光機電(股)公司	設計、製造各種自種化設備	85.00%	85.00%	85.00%
本公司	大同越南有限公司	家電電子產品製造與銷售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同越南電機科技有限公司	電線電纜產品等及相關配件之銷售	-	100.00%	100.00%
本公司	志生投資(股)公司(志生投資公司)	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司及中華電子投資公司	尚志投資(股)公司	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Tatung Global Strategy Investment and trading (BVI) Inc.	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Absolute Alpha Limited	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大同永旭能源(股)公司	太陽能發電相關業務	98.12%	100.00%	100.00%
本公司、華映公司及百慕達公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司(納閩公司)	投資控股及 TFT-LCD 銷售	100.00%	100.00%	100.00%
華映公司	凌巨科技(股)公司 (凌巨公司)	液晶顯示面板之研究、開發、生產及銷售	53.67%	53.67%	53.67%
華映公司	百慕達中華映管(股)公司 (百慕達公司)	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司及納閩公司	華映科技(集團)(股)公司 (華映科技(集團)公司)	新型平板顯示器件、液晶顯示幕模組及零部件的研發、設計、生產、銷售和售後服務	67.49%	67.49%	67.49%
百慕達公司	英屬維京群島戴蒙公司 (Dalemont Investment Ltd.)	專業投資	100.00%	100.00%	100.00%

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
百慕達公司	英屬維京群島戴連公司 (Dalliant Investment Ltd.)	專業投資	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司	英屬維京群島班格公司 (Bangalor Investment Ltd.)	專業投資	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司	英屬維京群島班塞公司 (Bensaline Investment Ltd.)	專業投資	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司	英屬維京群島新金士頓(股) 公司(New Kingston Enterprises Limited) (新金士頓公司)	專業投資	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司、納閩公司 及華映科技(集團)公司	華映視訊(吳江)有限公司	TFT-LCD 後段模組組裝	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司、納閩公司 及華映科技(集團)公司	福建華映顯示科技有限公司	TFT-LCD 後段模組組裝	100.00%	100.00%	100.00%
華映視訊(吳江)有限公司、 福建華映顯示科技有限公司及 華映科技(集團)公司	華映光電(股)公司(華映光電公司)	TFT-LCD 後段模組組裝	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司	馬來西亞中華映管(馬來西亞) (股)公司(華映馬來西亞公司)	CRT 製造	100.00%	100.00%	100.00%
華映光電公司、新金士頓公司及 FORWARD DEVELOPMENT CO., LTD.	福州華映視訊有限公司	TFT-LCD 零組件製造	100.00%	100.00%	100.00%
華映光電公司	華樂光電(福州)有限公司	TFT-LCD 零組件製造	51.00%	51.00%	51.00%
華映科技(集團)公司	華映科技(納閩)有限公司	投資控股及 TFT-LCD 銷售	100.00%	100.00%	100.00%
華映科技(集團)公司	福州映元股權投資管理公司	專業投資	100.00%	100.00%	100.00%
華映科技(集團)公司	福建華佳彩有限公司	從事液晶顯示器件新型平 板顯示器件與零部件的製 造產生研發、設計、進出 口銷售、維修及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
百慕達公司及華映科技(集團)公司	福建華冠光電有限公司	TFT-LCD 後段模組組裝	80.00%	80.00%	80.00%
百慕達公司	深圳市華映光電有限公司	平板顯示產品之銷售及售 後服務	100.00%	100.00%	100.00%
華映科技(集團)公司、華映光電公司 及金豐亞太有限公司	科立視材料科技有限公司	觸控組件及材料之研發、 設計、生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%
華映光電公司	華映光電(香港)有限公司	TFT-LCD 後段模組銷售	100.00%	100.00%	100.00%
凌巨公司	凌巨薩摩亞控股有限公司 (凌巨薩摩亞公司)	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
凌巨公司	旭恆投資(股)公司	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
凌巨薩摩亞公司	凌巨德拉瓦公司	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
凌巨德拉瓦公司	昆山凌達光電科技有限公司	液晶顯示器模組組裝	100.00%	100.00%	100.00%
凌巨德拉瓦公司	深圳旭茂光電技術有限公司	液晶顯示器模組組裝	100.00%	100.00%	100.00%
凌巨德拉瓦公司	昆山和霖光電高科有限公司	觸控式面板等之產銷業務	100.00%	100.00%	100.00%
福華公司	FORWARD DEVELOPMENT CO., LTD.	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
福華公司、綠能公司及 拓志光機電(股)公司	同昱能源科技(股)公司	太陽能電池模組及相關 原物料之製造、銷售	45.82%	45.82%	45.82%
FORWARD DEVELOPMENT CO., LTD. 福華電子設備(東莞)有限公司		生產及銷售高頻頭、鍵 盤、鼠標、遙控器、開關、 插座、可變電阻、遊戲機 配件等	100.00%	100.00%	100.00%
FORWARD DEVELOPMENT CO., LTD. 蘇州福華電子科技有限公司		生產及銷售 TEF LCD 背 光模組、驅動基板、調諧 器、鍵盤、滑鼠、開關、 插座連結器等	100.00%	100.00%	100.00%
台灣通信(股)公司	台灣通信投資(股)公司	投資生產事業	-	-	100.00%
台灣通信投資(股)公司	台灣通信(福建)有限公司	生產傳真機、列印機等	-	-	60.00%
台灣通信投資(股)公司	尚志(香港)有限公司	進出口貿易業務	-	-	100.00%
尚志半導體公司、尚志資產公司、尚 志投資公司及志生投資公司	綠能科技(股)公司(綠能公司)	電子零組件製造及電子材 料批發零售業	36.22%	36.57%	38.61%
尚志半導體公司	GREATER POWER LIMITED	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
尚志半導體公司	志德投資(股)公司	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
綠能公司	ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
綠能公司	綠能全球投資公司	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
GREATER POWER LIMITED 及 ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	GOLDEN SUNNY LIMITED	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED	宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	太陽能矽晶圓切片業務	100.00%	100.00%	100.00%
尚志精密化學(股)公司	尚志造漆(崑山)有限公司	主要營業項目為塗料及 樹脂之製造與銷售	100.00%	100.00%	100.00%

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
尚志精密化學(股)公司	淮安尚志高科技材料有限公司	合成樹脂、其他漆及噴墨印表機使用之墨水、鋰電池之產銷業務	100.00%	100.00%	100.00%
尚志精密化學(股)公司	Shang Chih International Chemical Industry Co., Ltd.	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
尚志精密化學(股)公司	吳江尚化塑膠有限公司	ABS 之產銷業務	100.00%	100.00%	100.00%
Shang Chih International Chemical Industry Co., Ltd.	吳江尚化材料科技有限公司	ABS 塑膠粒及各類塑膠染色	100.00%	100.00%	100.00%
Shang Chih International Chemical Industry Co., Ltd.	東莞同鋰貿易有限公司	漆料塗料批發、化學製品批發業務	100.00%	100.00%	100.00%
大同新加坡資訊(股)公司	大同電子科技(江蘇)有限公司	產銷各類電子及家電產品	100.00%	100.00%	100.00%
大同新加坡資訊(股)公司	大同電線電纜科技(吳江)有限公司	電線電纜製造販售	100.00%	100.00%	100.00%
大同新加坡資訊(股)公司及 Shan-Chih International Holding Corporation	大同壓縮機(中山)有限公司	壓縮機製造販售	100.00%	100.00%	100.00%
大同新加坡電機(股)公司及 Shan-Chih International Holding Corporation	大同(上海)有限公司	馬達、發電機及變壓器製造販售	100.00%	100.00%	100.00%
大同墨西哥(股)公司	TMX Logistics, Inc.	Hub Service	100.00%	100.00%	100.00%
大同墨西哥(股)公司	TMX Technologies Inc.	Technologies & Business Development	100.00%	100.00%	100.00%
尚志投資(股)公司	Shan-Chih International Holding Corporation	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
Shan-Chih International Holding Corporation	尚志電線電纜科技(吳江)有限公司	電線電纜製造販售	100.00%	100.00%	100.00%
大同世界科技(股)公司	群輝商務科技(股)公司	資訊軟體服務業	100.00%	100.00%	100.00%
大同世界科技(股)公司	Tatung System Technologies Holding Ltd. (大同世界科技控股有限公司)	轉投資之控股公司	100.00%	100.00%	100.00%
大同世界科技(股)公司	協志聯合科技(股)公司	電腦軟體設備之設計、開發等	100.00%	100.00%	100.00%
Tatung System Technologies Holding Ltd. (大同世界科技控股有限公司)	大世科技(上海)有限公司	資訊軟體服務業	94.00%	94.00%	94.00%
志生投資(股)公司	Chih Sheng Investment (BVI) Co., Ltd.	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
志生投資(股)公司	禾大生物科技(股)公司	農產品、食品什貨零售批發業等	52.17%	52.17%	52.17%

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
Chih sheng Investment (BVI) Co., Ltd	Chih Sheng Holding Co., Ltd.	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
Chih Sheng Holding Co., Ltd.及百慕達公司	金豐亞太有限公司	轉投資事業	51.26%	51.26%	55.05%
Chih Sheng Holding Co., Ltd.	志生香港控股有限公司	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
Absolute Alpha Limited	Tatung Information Technologies Corp.	買賣相關電子產品	100.00%	100.00%	100.00%
志生香港控股有限公司	吳江大同電子貿易有限公司	電子及家電產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%
尚志資產公司及台北工業(股)公司	大同林業營造(股)公司	土木建築工程設計及營造包辦	99.87%	99.87%	99.87%
尚志資產公司	台北工業(股)公司	預拌混凝土產銷	50.61%	50.61%	50.61%
尚志資產公司	志生不動產(股)公司	不動產經營	100.00%	100.00%	100.00%
尚志資產公司	Shan-Chih Asset International Holding Corporation	轉投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
Shan-Chih Asset International Holding Corporation	大同志生企業管理諮詢(上海)有限公司	不動產服務及租賃服務	100.00%	100.00%	100.00%
Shan-Chih Asset International Holding Corporation	Shan-Chih Asset International (Hong Kong) Holding Limited	不動產服務及租賃服務	100.00%	100.00%	100.00%
Shan-Chih Asset International (Hong Kong) Holding Limited	宿遷志偉置業有限公司	不動產經營	100.00%	100.00%	100.00%
大同永旭能源(股)公司	勝陽能源(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00%	100.00%	-
大同新加坡資訊(股)公司、大同泰國(股)公司	大同緬甸有限公司	協助太陽能、重電、家電、大冷之業務推展與客戶服務	100.00%	-	-
大同新加坡資訊(股)公司	Tatung Myanmar JV Holding Co., Ltd.	轉投資公司	100.00%	-	-

大同英國(股)公司已於民國一〇四年十二月清算完畢。

大同醫護(股)公司於民國一〇四年八月辦理現金增資，本集團未依持股比例參與認股，故對其持股比例降至 95.02%。

本集團於民國一〇五年七月一日簽訂備忘錄，預計於第三季出售大同越南電機科技有限公司全數股權，故該公司並未併入本集團一〇五年第二季合併財務報告。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

大同永旭能源(股)公司於民國一〇五年一月辦理現金增資，本集團未依持股比例參與認股，故對其持股比例降至 98.12%。

本公司於民國一〇五年三月與華映公司簽訂股權購買合約書，購買華映公司之子公司納閩公司 41.03%股權，共 8,000 千股，總交易金額為 968,560 千元，交易基準日為民國一〇五年六月三十日，此股權轉讓並不影響本集團對納閩公司之控制力，故納閩公司仍為本集團之合併個體。

華映科技(集團)股份有限公司於民國一〇四年第二季分別以人民幣 10,000 千元及 1,000 千元全額出資設立福州映元股權投資管理有限公司及福建華佳彩有限公司。另於一〇四年第三季以人民幣 36,500 千元增資福建華佳彩有限公司。

本集團於民國一〇四年十二月間簽約出售台灣通信投資(股)公司全數股權，故該公司及其子公司台灣通信(福建)有限公司及尚志(香港)有限公司並未併入本集團民國一〇四年度及一〇五年上半年度合併財務報告。

本集團除於民國一〇四年第二季參與綠能公司之私募案外，尚有出售持股情事，截至本合併財務報表日止，總持股比例為 36.22%。

金豐亞太有限公司於民國一〇四年七月辦理現金增資，本集團未依持股比例參與認股，故對其持股比例降至 51.26%。

本集團於民國一〇五年六月以美金 125,100 元成立大同緬甸有限公司並持有 100%股權。

本集團於民國一〇五年一月以美金150,000元成立Tatung Myanmar JV Holding Co., Ltd.，並持有100%股權。

本集團於民國一〇四年九月以新台幣 60,000 千元成立勝陽能源(股)公司並持有 100%股權。

- B. 本集團判定即使持有少於 50%表決權，例如對華映公司、福華公司、綠能公司及同昱能源科技(股)公司等仍具有控制。此係因本集團自投資該等公司之日起，為該等公司單一最大股東，該等公司剩餘之權益為許多其他股東所廣泛持有，且於無合約權力情況下，本集團可取得達相對多數表決權之委託書，並可任命該等公司有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

C. 未列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司、尚志資產(股)公司、 大同林業營造(股)公司及 尚志精密化學(股)公司	協志工業叢書出版(股)公司	工業叢書出版銷售業務	98.80%	98.80%	98.80%
本公司	柬埔寨嵐嵩國際(股)公司	森林業	98.33%	98.33%	98.33%

上列子公司之總資產及營業收入佔本公司總資產及營業收入之比例不大，不具重要性，故未編入合併財務報表。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之資產總額分別為 56,111,725 千元及 57,937,955 千元，負債總額分別為 47,413,999 千元及 49,069,173 千元，民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇四年四月一日至六月三十日、民國一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四年一月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為(1,913,527)千元、(977,384)千元、(2,852,289)千元及(2,099,547)千元。

本集團之子公司股票提供擔保情形，請參閱附註八。

除下列會計政策外，本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併財務報表所採用之會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇四年度之合併財務報告：

- (1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束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並予以揭露。
- (2) 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇四年度之合併財務報告。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
庫存現金及週轉金	\$272,537	\$390,197	\$423,879
銀行存款	24,226,791	24,804,170	23,491,406
定期存款	2,175,347	1,931,403	3,679,877
在途現金	216,050	5,688	63,647
合 計	<u>\$26,890,725</u>	<u>\$27,131,458</u>	<u>\$27,658,809</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
持有供交易：			
<u>未指定避險關係之衍生金融工具</u>			
遠期外匯合約	\$-	\$26,235	\$20,387
交換契約	-	-	2,793
<u>非衍生金融資產</u>			
理財商品	736,482	404,398	593,112
開放型基金	45,759	104,337	95,610
股 票(註)	510	1,827,536	1,435,306
小 計	<u>782,751</u>	<u>2,336,271</u>	<u>2,124,028</u>
合 計	<u>\$782,751</u>	<u>\$2,362,506</u>	<u>\$2,147,208</u>
流 動	\$782,751	\$2,362,506	\$2,147,208
非 流 動	-	-	-
合 計	<u>\$782,751</u>	<u>\$2,362,506</u>	<u>\$2,147,208</u>

(註：請詳附註六.20 之說明)

本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保之情形，請參閱附註八。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

3. 備供出售金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
股 票	<u>\$1,219,570</u>	<u>\$3,824,051</u>	<u>\$3,369,707</u>
流 動	\$402,277	\$394,114	\$439,139
非 流 動	817,293	3,429,937	2,930,568
合 計	<u>\$1,219,570</u>	<u>\$3,824,051</u>	<u>\$3,369,707</u>

本公司之子公司華映光電公司於民國一〇五年五月二十三日與嘉興融仁投資管理合夥企業(有限合夥)簽訂股份轉讓協議，轉讓所持有之廈華電子 62,783,960 股之股份，交易價款為 3,894,777 千元，截至民國一〇五年六月三十日，尚有交易價款 1,610,885 千元預計後續分期收回，帳列其他應收款，相關資訊請詳附表四。

本集團備供出售金融資產之明細及提供擔保情形，請分別詳附註十三之附表三及附註八。

4. 持有至到期日金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
債 券	<u>\$20,000</u>	<u>\$20,000</u>	<u>\$20,000</u>
流 動	\$20,000	\$20,000	\$-
非 流 動	-	-	20,000
合 計	<u>\$20,000</u>	<u>\$20,000</u>	<u>\$20,000</u>

本集團持有至到期日金融資產未有提供擔保之情況。

5. 以成本衡量之金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
備供出售金融資產			
股 票	<u>\$451,374</u>	<u>\$358,549</u>	<u>\$352,243</u>
流 動	\$29,238	\$29,238	\$29,238
非 流 動	422,136	329,311	323,005
合 計	<u>\$451,374</u>	<u>\$358,549</u>	<u>\$352,243</u>

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況，另其明細請詳附註十三之附表三。

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

6. 無活絡市場之債務工具投資

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
銀行存款－備償戶	\$1,528,504	\$844,089	\$403,688
定期存款(註)	24,098,166	21,083,317	19,561,437
合 計	<u>\$25,626,670</u>	<u>\$21,927,406</u>	<u>\$19,965,125</u>
流 動	\$25,564,928	\$18,144,386	\$11,453,607
非 流 動	61,742	3,783,020	8,511,518
合 計	<u>\$25,626,670</u>	<u>\$21,927,406</u>	<u>\$19,965,125</u>

本集團無活絡市場之債務工具投資提供擔保之情形，請參閱附註八。

註：中華電子投資(股)公司於民國九十九年一月移轉所持有中華映管(股)公司股票予瑞士信貸銀行(股)公司，並取得交易總金額為 1,047,800 千元，帳列其他流動負債－其他項下，惟本集團同時設質前述交易金額等額之定期存款予瑞士信貸銀行(股)公司，帳列無活絡市場之債務工具投資－流動，並保證於一定期間取回該等股票。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，前述交易未有異動情形。

7. 應收票據

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據－因營業而發生	\$549,936	\$644,968	\$631,898
減：備抵呆帳	(51)	(43)	(77)
小 計	<u>549,885</u>	<u>644,925</u>	<u>631,821</u>
應收票據－關係人	-	-	-
減：備抵呆帳	-	-	-
小 計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$549,885</u>	<u>\$644,925</u>	<u>\$631,821</u>

本集團應收票據未有提供擔保之情況。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

8. 應收帳款及應收帳款－關係人

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
普通應收帳款	\$11,227,197	\$11,656,116	\$11,795,422
減：備抵呆帳	(947,127)	(859,477)	(893,533)
備抵銷貨退回折讓	(31,179)	(23,248)	(28,884)
淨 額	10,248,891	10,773,391	10,873,005
應收分期帳款	654,796	576,049	535,370
減：備抵呆帳	-	-	-
未實現利息收入－應收分期帳款	(4,096)	(3,777)	(4,168)
淨 額	650,700	572,272	531,202
小 計	10,899,591	11,345,663	11,404,207
普通應收帳款－關係人	54,267	81,216	629,871
減：備抵呆帳	(913)	(913)	(1,885)
淨 額	53,354	80,303	627,986
合 計	\$10,952,945	\$11,425,966	\$12,032,193

本集團應收分期帳款預期收回情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不超過一年	\$297,326	\$221,123	\$239,778
一年以上不超過兩年	213,834	182,870	151,084
兩年以上	143,636	172,056	144,508
	\$654,796	\$576,049	\$535,370

本集團應收帳款提供擔保之情形，請參閱附註八。

本集團對客戶之授信期間通常為 30 天至 180 天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105.1.1	\$706,954	\$153,436	\$860,390
當期發生(迴轉)之金額	121,424	(25,789)	95,635
因無法收回而沖銷	(7,010)	(982)	(7,992)
匯率影響數	(1,090)	1,097	7
105.6.30	\$820,278	\$127,762	\$948,040

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104.1.1	\$843,310	\$24,489	\$867,799
當期發生(迴轉)之金額	32,467	781	33,248
因無法收回而沖銷	-	(6,604)	(6,604)
匯率影響數	(11,964)	12,939	975
104.6.30	\$863,813	\$31,605	\$895,418

本集團民國一〇五年及一〇四年六月三十日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款			合 計
		六個月以上	一~六個月	到一年	一年以上
105.6.30	\$9,699,775	\$1,069,095	\$149,665	\$34,410	\$10,952,945
104.12.31	10,267,833	1,107,785	19,327	31,021	11,425,966
104.6.30	10,692,742	1,288,484	17,979	32,988	12,032,193

本集團為充實營運週轉金，與中國信託商業銀行(股)公司及台新國際商業銀行(股)公司簽訂應收帳款聯合承購合約，相關債權移轉資訊揭露如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已預支金額	\$-	\$-	\$869
保留款餘額(帳列其他應收款)	-	-	154
除列應收帳款債權金額	\$-	\$-	\$1,023
已預支金額之利率區間	-	-	2.19%~2.24%
提供擔保之本票金額(註)	美金 2,000 千元	美金 2,000 千元	美金 2,000 千元

重要之移轉條件：應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。

註：係作為未來若發生商業糾紛之擔保。

除上述外，本集團尚有與銀行簽訂有追索權之應收帳款融資合約，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，部分應收帳款分別計 5,800 千元、18,873 千元及 30,928 千元，業已作為短期借款之擔保品。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

9. 應收建造合約款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
累計已發生成本	\$4,088,081	\$3,755,603	\$4,064,996
累計已認列工程(損)益	219,163	229,176	310,454
累計工程進度請款金額	(3,984,814)	(3,600,196)	(3,351,297)
應收建造合約款	<u>\$322,430</u>	<u>\$384,583</u>	<u>\$1,024,153</u>

105.6.30

項目(註 1)	工程合約價款	已發生 合約成本	累計已認列 工程總(損)益	完工比例 (註 2)	工程進度 請款金額	應收建造 合約款
完工百分比法						
A 產品別	\$82,700	\$73,349	\$6,811	88%~100%	\$66,435	\$13,725
B 產品別	174,979	149,680	10,428	0%~100%	116,187	43,921
C 產品別	5,318,822	3,859,654	201,701	1%~100%	3,800,472	260,883
D 產品別	983,400	5,398	223	0%~1%	1,720	3,901
合 計	<u>\$6,559,901</u>	<u>\$4,088,081</u>	<u>\$219,163</u>		<u>\$3,984,814</u>	<u>\$322,430</u>

104.12.31

項目(註 1)	工程合約價款	已發生 合約成本	累計已認列 工程總(損)益	完工比例 (註 2)	工程進度 請款金額	應收建造 合約款
完工百分比法						
A 產品別	\$82,700	\$67,012	\$7,045	25%~100%	\$52,703	\$21,354
B 產品別	174,979	136,933	9,905	0%~100%	42,760	104,078
C 產品別	5,322,993	3,551,658	212,226	0%~100%	3,504,733	259,151
合 計	<u>\$5,580,672</u>	<u>\$3,755,603</u>	<u>\$229,176</u>		<u>\$3,600,196</u>	<u>\$384,583</u>

104.6.30

項目(註 1)	工程合約價款	已發生 合約成本	累計已認列 工程總(損)益	完工比例 (註 2)	工程進度 請款金額	應收建造 合約款
完工百分比法						
A 產品別	\$383,941	\$327,258	\$34,335	0%~100%	\$174,506	\$187,087
B 產品別	442,378	383,190	13,816	22%~100%	296,058	100,948
C 產品別	4,816,728	3,327,871	255,311	4%~100%	2,880,733	702,449
D 產品別	40,000	26,677	6,992	84%	-	33,669
合 計	<u>\$5,683,047</u>	<u>\$4,064,996</u>	<u>\$310,454</u>		<u>\$3,351,297</u>	<u>\$1,024,153</u>

(註 1：將類似產品之專案予以彙總表達之)

(註 2：各專案別之完工比例不一，遂以區間表達之)

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，上述各工程專案尚無產生建造合約之工程保留款。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

10. 存貨

(1) 存貨明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原 物 料	\$2,655,087	\$3,101,948	\$3,369,557
在 製 品	4,193,000	4,654,054	4,980,317
製 成 品	6,562,118	7,476,755	7,270,894
在途存貨	230,492	103,722	230,616
待售房地	505,511	518,564	710,474
在建房地	2,927,292	2,801,880	2,603,049
營建用地	464,919	451,865	-
合 計	<u>\$17,538,419</u>	<u>\$19,108,788</u>	<u>\$19,164,907</u>

(2) 在建房地：

房地名稱	105.6.30	104.12.31	104.6.30
D 案	\$1,428,085	\$1,202,129	\$1,105,750
F1 案	1,499,207	1,599,751	1,497,299
合 計	<u>\$2,927,292</u>	<u>\$2,801,880</u>	<u>\$2,603,049</u>

依國內相關法規規定，建設公司因預售房地而向購屋者收取之各期期款，需存入相關信託帳戶，並依建造工程進度動支，截至民國一〇五年六月三十日止，上述預收款項業已存放前述信託帳戶內，並帳列其他流動資產—其他金融資產項下。

本集團 F1 案尚未開始預售。

- (3) 本集團民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為 18,291,873 千元及 20,836,765 千元，包括存貨跌價回升利益分別為 389,411 千元及 49,852 千元。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

本集團民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為 36,783,441 千元及 42,974,531 千元，包括存貨跌價回升利益分別為 448,943 千元及 37,810 千元。

前述存貨跌價回升利益係因前期陸續去化次級品庫存及部分產品售價回升，導致先前存貨淨變現價值低於成本因素已消失。

(4) 本集團存貨提供擔保之情形，請參閱附註八。

11. 待出售非流動資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
股 權	\$96,423	\$207,235	\$-
機器設備	87,217	-	-
土 地	99,183	-	-
房屋及建築	25,687	-	-
合 計	<u>\$308,510</u>	<u>\$207,235</u>	<u>\$-</u>

綠能集團於民國一〇四年十月一日與泰國當地合資公司簽訂股權轉讓協定意向書，擬將所持有 GREEN ENERGY TECHNOLOGY HOLDING CO.,LTD. 50%股權全數出售予該公司，出售價款為泰銖 130,000 千元(折合新台幣約 118,705 千元)，相較截至民國一〇四年底之帳面價值 129,651 千元略低，遂於當期認列 10,946 千元減損損失後，餘額計 118,705 千元自採用權益法之投資轉列待出售非流動資產項下，續後該資產於民國一〇五年一月完成處分，產生處分損失約新台幣 4,305 千元。

本集團之子公司台灣通信工業(股)公司於民國一〇四年十二月二十五日簽約出售台灣通信投資有限公司全數股權予非關係人新威資信科技有限公司，出售價款為美金 2,650 千元，並於民國一〇五年第一季間完成股權移轉，本集團依國際財務報導準則第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，於民國一〇四年十二月三十一日將該公司及其子公司台灣通信(福建)有限公司及尚志(香港)有限公司帳列淨資產減除預計減損損失金額 24,871 千元後，淨額計 86,986 千元轉列為待出售非流動資產。

綠能集團於民國一〇五年三月決議出售薄膜廠產線設備，並預計將於一年內完成出售，故將其轉列待出售非流動資產項下。

本集團於民國一〇五年七月一日與越南當地公司簽訂 MOU，擬將所持有大同越南電機科技有限公司股權全數出售予該公司，並於民國一〇五年第三季間完成股權移轉，本集團依國際財務報導準則第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，於民國一〇五年六月三十日將該公司帳列淨資產計 96,423 千元轉列待出售非流動資產。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

福華集團於民國一〇五年三月三十一日之董事會決議出售高雄廠之土地及廠房，並預計於一年內完成出售，故將其轉列待出售非流動資產項下。福華公司已於民國一〇五年六月二十四日簽約，交易總金額為 550,000 千元，預計於第三季前完成過戶，待過戶後將售後租回高雄廠之部分房屋及建築為期三年。

12. 採用權益法之投資

(1) 本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
<u>投資關聯企業：</u>						
<u>上市(櫃)公司</u>						
精英電腦(股)公司	\$3,725,857	27.35	\$4,543,168	27.35	\$4,384,574	27.36
<u>非上市(櫃)公司</u>						
大同大隈(股)公司	1,036,165	49.00	956,486	49.00	896,986	49.00
坤德(股)公司	169,830	50.00	439,824	50.00	201,997	50.00
協志工業叢書出版(股)公司	12,706	98.80	12,715	98.80	12,354	98.80
中台科技開發工程(股)公司	14,447	22.00	14,646	22.00	15,110	22.00
東埔寨嵐嵩國際(股)公司	-	98.33	-	98.33	-	98.33
大同通訊(股)公司(註 1)	-	-	-	-	(1,616)	55.00
大同上海起重機有限公司	26,547	45.00	30,777	45.00	29,622	45.00
台灣日精儀器(股)公司	46,039	20.00	46,637	20.00	43,752	20.00
東華園(吳江)科技有限公司	25,900	40.00	34,288	40.00	36,706	40.00
通達國際(股)公司(註 2)	(19,970)	85.36	(19,970)	85.36	(19,970)	85.36
岱儀智慧(股)公司	-	23.27	-	23.27	-	23.27
雲保(股)公司	1,842	40.00	1,999	40.00	1,624	40.00
小 計	1,313,506		1,517,402		1,216,565	
<u>投資合資：</u>						
Green Energy Technology Holding						
Co., Ltd.(GETH) (註 3)	-		-		146,209	50.00
磐石一元投資管理中心(註 4)	495,295	50.00	505,498	50.00	-	-
LIN HTET LIN COMPANY						
LIMITED(註 5)	4,841	49.00	-		-	
採權益法評價之長期股權投資淨額	5,539,499		6,566,068		5,747,348	
加：採用權益法之投資貸餘	19,970		19,970		21,586	
合 計	\$5,559,469		\$6,586,038		\$5,768,934	

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

註 1：大同通訊(股)公司已於民國一〇四年度完成清算程序。

註 2：本公司之子公司一尚志投資(股)公司於民國九十九年四月經董事會決議不再意圖支持通達國際(股)公司。截至民國一〇五年六月三十日止，通達國際(股)公司仍處於清算中。

註 3：綠能公司於民國一〇〇年九月於泰國與當地同業成立合資公司(GETH)，以進行當地電廠建立之投資，截至民國一〇四年十二月三十一日止，累計投資金額皆為泰銖 147,862 千元(包括其他必要支出皆為等值新台幣 146,470 千元)，後續因綠能公司於民國一〇五年一月處分持有 GETH 股權，故於民國一〇四年十二月三十一日將此帳列採用權益法投資及權益項下轉投資認列之相關金額重分類為待出售非流動資產項下，請參考附註六.11。

註 4：磐石一元公司係由福州映元公司及華映光電公司與中衡一元公司共同發起設立之有限合夥企業，其經營範圍為對非證券類股權投資及與股權投資有關的諮詢服務。福州映元公司以自有資金出資人民幣 10,000 千元，華映光電公司以自有資金出資人民幣 90,000 千元，中衡一元公司以自有資金或向特定投資人募資出資人民幣 100,000 千元。投資決策委員會共由五人，由華映集團委派三人，中衡一元公司委派兩人，所有決議均應經全體委員的三分之二(含)以上通過，且中衡一元公司有一票否決權，故磐石一元公司為華映集團與中衡一元公司共同控制之合資企業。

註 5：Tatung Myanmar JV Holding Co., Ltd. 於民國一〇五年五月於緬甸與當地同業成立合資公司 LIN HTET LIN COMPANY LIMITED，其主要業務範圍為太陽能系統相關業務。

(2) 投資關聯企業：

A. 對本集團具重大性之關聯企業資訊如下：

公司名稱：精英電腦(股)公司

關係之性質：該企業從事本集團產業鏈之相關產品製造或銷售，本集團基於上下游整合之考量投資該企業

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

主要營業場所(註冊國家)：台灣

具公開市場報價之公允價值：精英電腦(股)公司於台灣證券交易所上市，本集團對該公司採用權益法之投資於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及民國一〇四年六月三十日之公允價值分別為 2,919,904 千元、3,087,627 千元及 4,787,727 千元。

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

本集團該投資關聯企業之彙總合併財務資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$15,133,370	\$19,240,314	24,567,996
非流動資產	7,428,249	7,003,961	7,267,287
流動負債	(10,440,651)	(11,158,840)	(17,384,732)
非流動負債	(631,111)	(631,634)	(555,055)
權益	11,489,857	14,453,801	13,895,496
集團持股比例	27.35%	27.35%	27.36%
小計	3,142,476	3,953,115	3,801,808
商譽	614,638	614,638	614,638
其他調整數	(31,257)	(24,585)	(31,872)
投資之帳面金額	\$3,725,857	\$4,543,168	\$4,384,574

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
營業收入	\$6,758,697	\$13,037,282	\$13,709,580	\$24,894,986
繼續營業單位本期淨(損)利	(1,784,359)	309,285	(1,637,561)	657,604
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(73,989)	(87,191)	(211,577)	(199,902)
本期綜合損益總額	(1,858,348)	222,094	(1,849,138)	457,702

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

B. 除上述關聯企業外，其餘對本集團並非重大。本集團投資其餘關聯企業之彙總帳面價值為 1,529,318 千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$31,011	\$17,172	\$51,370	\$24,480
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	31,011	17,172	51,370	24,480

C. 前述投資關聯企業於民國一〇五年六月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

D. 本集團投資關聯企業未有提供擔保之情事。

(3) 投資合資

由於投資合資公司之投資對本集團並非重大。本集團投資合資公司彙總性財務資訊合計列示如下：

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$11,237	\$6,602	\$17,820	\$3,391
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$11,237</u>	<u>\$6,602</u>	<u>\$17,820</u>	<u>\$3,391</u>

前述投資合資未有提供擔保之情事。

(4) 上述民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日採用權益法之投資分別為 5,539,499 千元及 5,747,348 千元，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(455,165)千元及 101,511 千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(390,563)千元及 208,863 千元，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(24,948)千元及(24,151)千元；民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(53,448)千元及(56,059)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列為依據。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

13. 不動產、廠房及設備

本集團之不動產、廠房及設備明細如下：

	土地及					未完工程及				合 計
	土地改良物	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良	待驗設備	其他設備	
成本：										
105.1.1	\$20,862,106	\$44,061,196	\$167,056,151	\$3,358,747	\$430,107	\$477,376	\$5,166,204	\$4,280,967	\$48,715,569	\$294,408,423
增添	1,084,948	77,038	368,886	50,803	4,046	102,300	21,265	2,577,119	339,476	4,625,881
處分	(117)	(77,609)	(523,124)	(91,023)	(52,807)	(38,805)	(8,737)	-	(131,385)	(923,607)
其他(註)	(96,677)	(405,072)	(2,701,880)	8,952	(5,055)	(193,927)	(29,086)	(801,011)	(113,472)	(4,337,228)
105.6.30	<u>\$21,850,260</u>	<u>\$43,655,553</u>	<u>\$164,200,033</u>	<u>\$3,327,479</u>	<u>\$376,291</u>	<u>\$346,944</u>	<u>\$5,149,646</u>	<u>\$6,057,075</u>	<u>\$48,810,188</u>	<u>\$293,773,469</u>
104.1.1	\$22,699,989	\$47,850,764	\$166,026,752	\$3,453,696	\$444,755	\$217,727	\$5,067,122	\$3,961,281	\$48,488,055	\$298,210,141
增添	410,995	19,900	510,225	52,603	2,996	27	39,572	1,633,444	453,697	3,123,459
處分	(1,259,008)	(3,558,127)	(1,310,500)	(56,433)	(8,357)	(4,349)	(4,650)	(90)	(516,318)	(6,717,832)
其他(註)	(973,855)	(326,814)	1,029,719	(190,393)	(7,873)	20,233	8,742	(1,574,288)	78,348	(1,936,181)
104.6.30	<u>\$20,878,121</u>	<u>\$43,985,723</u>	<u>\$166,256,196</u>	<u>\$3,259,473</u>	<u>\$431,521</u>	<u>\$233,638</u>	<u>\$5,110,786</u>	<u>\$4,020,347</u>	<u>\$48,503,782</u>	<u>\$292,679,587</u>
折舊及減損：										
105.1.1	\$(6,952)	\$(16,849,271)	\$(150,126,657)	\$(2,848,709)	\$(357,061)	\$(290,490)	\$(2,565,744)	\$-	\$(43,563,373)	\$(216,608,257)
折舊	-	(780,387)	(2,632,458)	(83,089)	(9,890)	(17,816)	(183,751)	-	(1,239,863)	(4,947,254)
攤銷	(1,267)	-	(2,016)	-	-	-	-	-	-	(3,283)
處分	-	54,708	455,292	82,038	42,969	38,805	519	-	82,863	757,194
其他(註)	(60)	166,560	3,026,599	(837)	2,877	127,032	17,436	-	109,993	3,449,600
105.6.30	<u>\$(8,279)</u>	<u>\$(17,408,390)</u>	<u>\$(149,279,240)</u>	<u>\$(2,850,597)</u>	<u>\$(321,105)</u>	<u>\$(142,469)</u>	<u>\$(2,731,540)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(44,610,380)</u>	<u>\$(217,352,000)</u>
104.1.1	\$(7,348)	\$(18,587,590)	\$(146,105,452)	\$(2,857,496)	\$(356,680)	\$(168,184)	\$(2,234,375)	\$-	\$(41,687,227)	\$(212,004,352)
折舊	(1)	(819,254)	(3,115,345)	(87,638)	(13,407)	(24,583)	(189,440)	-	(1,348,703)	(5,598,371)
處分	-	3,041,315	1,216,050	52,331	6,787	4,349	4,413	-	465,360	4,790,605
其他(註)	366	171,774	246,666	41,932	5,076	43,558	4,526	-	81,238	595,136
104.6.30	<u>\$(6,983)</u>	<u>\$(16,193,755)</u>	<u>\$(147,758,081)</u>	<u>\$(2,850,871)</u>	<u>\$(358,224)</u>	<u>\$(144,860)</u>	<u>\$(2,414,876)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(42,489,332)</u>	<u>\$(212,216,982)</u>
淨帳面金額：										
105.6.30	<u>\$21,841,981</u>	<u>\$26,247,163</u>	<u>\$14,920,793</u>	<u>\$476,882</u>	<u>\$55,186</u>	<u>\$204,475</u>	<u>\$2,418,106</u>	<u>\$6,057,075</u>	<u>\$4,199,808</u>	<u>\$76,421,469</u>
104.12.31	<u>\$20,855,154</u>	<u>\$27,211,925</u>	<u>\$16,929,494</u>	<u>\$510,038</u>	<u>\$73,046</u>	<u>\$186,886</u>	<u>\$2,600,460</u>	<u>\$4,280,967</u>	<u>\$5,152,196</u>	<u>\$77,800,166</u>
104.6.30	<u>\$20,871,138</u>	<u>\$27,791,968</u>	<u>\$18,498,115</u>	<u>\$408,602</u>	<u>\$73,297</u>	<u>\$88,778</u>	<u>\$2,695,910</u>	<u>\$4,020,347</u>	<u>\$6,014,450</u>	<u>\$80,462,605</u>

(註：含自預付設備款轉入、匯率變動、重分類、減損損失及合併個體增減影響數等)

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

A. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	105.1.1~105.6.30	104.1.1~104.6.30
未完工程	\$27,487	\$-
借款成本資本化利率區間	4.8%~5.5%	-

B. 本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、機電工程、電氣工程、消防工程、空調設備及電梯等，並按其各自耐用年限提列折舊。

C. 本集團簽有融資租賃合約之租賃資產已作為銀行借款之擔保，不得再將前述部份資產作為其他借款之擔保品。

D. 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

E. 本公司資產與大同大學有關部分之說明：

新設工大樓帳列本公司之房屋及建築項下，其未折減餘額為 137,937 千元，該大樓為本公司單獨出資興建，現由本公司使用管理中。爰此，雖該大樓尚未辦理所有權登記，惟依民法規定該大樓產權歸屬本公司無虞。

新設工大樓案產權登記進度與具體開發計畫

新設工大樓土地已於一〇五年五月六日由尚志資產公司購入並完成過戶，相關開發計畫涉及土地使用變更及都市計畫等議題，長程計畫仍需與大同大學及教育主管機關持續溝通及整體規劃。新設工大樓依現況持續使用，並依法辦理建物安檢及消防安檢，確保安全並發揮最高使用效益。

G. 本公司及子公司部分土地及預付土地款，因礙於其他原因而暫以他人名義持有且皆已採取相關之資產保全措施。

14. 投資性不動產

	土 地	建築物	合 計
成本：			
105.1.1	\$12,325,442	\$2,290,331	\$14,615,773
增添	6,037	96,263	102,300
其他(註)	-	(1,154)	(1,154)
105.6.30	<u>\$12,331,479</u>	<u>\$2,385,440</u>	<u>\$14,716,919</u>
104.1.1	\$12,280,535	\$2,081,426	\$14,361,961
增添—源自後續支出	-	46,828	46,828
其他(註)	-	72,468	72,468
104.6.30	<u>\$12,280,535</u>	<u>\$2,200,722</u>	<u>\$14,481,257</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

	土 地	建築物	合 計
折舊及減損：			
105.1.1	\$-	\$(545,747)	\$(545,747)
當期折舊	-	(36,577)	(36,577)
其他(註)	-	273	273
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$(582,051)</u>	<u>\$(582,051)</u>
104.1.1	\$-	\$(435,887)	\$(435,887)
當期折舊	-	(35,198)	(35,198)
其他(註)	-	(40,990)	(40,990)
104.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$(512,075)</u>	<u>\$(512,075)</u>
淨帳面金額：			
105.6.30	<u>\$12,331,479</u>	<u>\$1,803,389</u>	<u>\$14,134,868</u>
104.12.31	<u>\$12,325,442</u>	<u>\$1,744,584</u>	<u>\$14,070,026</u>
104.6.30	<u>\$12,280,535</u>	<u>\$1,688,647</u>	<u>\$13,969,182</u>

(註：其他含自存貨及不動產、廠房及設備轉入(出)等重分類、移轉及匯率變動影響數。)

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
投資性不動產之租金收入	\$54,569	\$73,120	\$166,847	\$168,711
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(不含折舊費用)	(21,898)	(20,985)	(43,017)	(41,970)
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(不含折舊費用)	-	-	-	-
合 計	<u>\$32,671</u>	<u>\$52,135</u>	<u>\$123,830</u>	<u>\$126,741</u>

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產，部分係採用委任獨立之外部鑑價專家於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之評價結果，投資性不動產之公允價值總計分別為 22,326,370 千元及 23,070,291 千元。其中公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為直接資本化法，其中主要使用之參數如下：

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.985%~2.878%	2.125%~3.530%
成長率	1.00%~5.00%	0.75%~5.00%

本集團於民國一〇五年及一〇四年六月三十日進行評估投資性不動產之公允價值，金額為 22,441,470 千元及 22,894,850 千元與民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇四年三月三十一日之評價結果約當。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

15. 無形資產

	商 譽	專利權及 技術合作費	電腦軟體 成本	其他 無形資產	合 計
成本：					
105.1.1	\$314,781	\$4,568,060	\$722,064	\$329,004	\$5,933,909
增添－單獨取得	-	-	80,618	5,215	85,833
處分	-	-	(37,246)	-	(37,246)
其他(註)	-	(8,602)	778	(3,036)	(10,860)
105.6.30	<u>\$314,781</u>	<u>\$4,559,458</u>	<u>\$766,214</u>	<u>\$331,183</u>	<u>\$5,971,636</u>
104.1.1	\$314,781	\$4,528,318	\$692,406	\$322,671	\$5,858,176
增添－單獨取得	-	112,450	81,575	2,430	196,455
減少－退稅除列	-	(71,925)	-	-	(71,925)
處分	-	-	(6,475)	-	(6,475)
其他(註)	-	(639)	(1,012)	(269)	(1,920)
104.6.30	<u>\$314,781</u>	<u>\$4,568,204</u>	<u>\$766,494</u>	<u>\$324,832</u>	<u>\$5,974,311</u>
攤銷及減損：					
105.1.1	\$-	3,538,932	505,525	96,531	4,140,988
攤銷	-	103,603	88,482	13,210	205,295
處分	-	-	(37,246)	-	(37,246)
其他(註)	-	-	(1,811)	-	(1,811)
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$3,642,535</u>	<u>\$554,950</u>	<u>\$109,741</u>	<u>\$4,307,226</u>
104.1.1	\$-	\$3,290,993	\$383,642	\$70,061	\$3,744,696
攤銷	-	171,120	94,947	13,236	279,303
減損	-	16,898	16	-	16,914
處分	-	-	(6,475)	-	(6,475)
其他(註)	-	(54)	(1,091)	(3)	(1,148)
104.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$3,478,957</u>	<u>\$471,039</u>	<u>\$83,294</u>	<u>\$4,033,290</u>
淨帳面金額：					
105.6.30	<u>\$314,781</u>	<u>\$916,923</u>	<u>\$211,264</u>	<u>\$221,442</u>	<u>\$1,664,410</u>
104.12.31	<u>\$314,781</u>	<u>\$1,029,128</u>	<u>\$216,539</u>	<u>\$232,473</u>	<u>\$1,792,921</u>
104.6.30	<u>\$314,781</u>	<u>\$1,089,247</u>	<u>\$295,455</u>	<u>\$241,538</u>	<u>\$1,941,021</u>

(註：含匯率變動、重分類、減損損失及合併個體增減影響數等。)

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
營業成本	\$15,801	\$19,117	\$32,894	\$26,841
營業費用(含研發費用)	\$90,545	\$120,180	\$172,401	\$252,462

上表所列專利權，其中有尚志精化公司於民國一〇〇年七月一日與 LiFeP04+C Licensing AG 簽訂生產磷酸鋰鐵正極材料之專利次授權合約，尚志精化公司是項專利權取得成本計 359,625 千元，並依授權期間(民國一〇〇年七月一日起至民國一一二年四月九日)進行攤銷。另依該專利權合約尚約定，尚志精化公司須於授權期間依磷酸鋰鐵正極材料實際銷售量/額按比例支付權利金，惟若實際銷售量未達最低銷售量時，尚志精化公司仍須依約支付最低權利金。截至民國一〇五年及一〇四年上半年度尚志精化公司依約分別已認列 12,960 千元及 18,600 千元之權利金為當期費用，惟截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，尚未支付數分別為 7,440 千元、5,047 千元及 15,927 千元。

關於前述尚志精化公司支付首次固定授權金時，依當時稅法所繳納之扣繳稅款，後續因財政部民國一〇三年一月二十九日發佈之台財稅字第 10304503280 號修正「外國營利事業收取製造業技術服務業及發電業之權利暨技術服務報酬免稅案件審查原則」，尚志精化公司得申請退回，尚志精化公司遂於該函令公佈後即進行申請退稅作業，總計申請退請金額為 71,925 千元，尚志精化公司於民國一〇四年二月二日全數收取該稅項，並帳列無形資產成本之減項。

16. 其他非流動資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
長期預付租金	\$1,489,863	\$885,804	\$919,055
預付設備款	540,468	227,261	593,819
長期預付材料款	2,190,211	1,986,287	2,268,801
存出保證金	721,846	609,132	559,645
預付長期投資款	-	-	506,916
其他非流動資產－其他	615,103	578,459	711,237
合 計	\$5,557,491	\$4,286,943	\$5,559,473

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，長期預付租金皆屬於土地使用權。

本集團之子公司福建華佳彩公司於民國一〇五年一月六日與莆田市國土資源局簽訂國有建設用地使用權出讓合約，並於民國一〇五年三月取得土地使用權，取得價金為人民幣 137,020 千元。此外，福建華佳彩公司於民國一〇五年四月二十五日及一〇五年五月二十六日與莆田市國土資源局涵江分局簽訂國有建設用地使用權出讓合約，並預計於民國一〇五年七月及一〇五年八月取得土地使用權，取得價金分別為人民幣 49,202 千元及 25,635 千元。

有關預付貨款重分類至長期預付材料款之情形，請詳附註九.7。

其他非流動資產－其他中含本公司及子公司取得之部分土地及預付土地款，因礙於法令規定或其他原因，而暫以他人名義持有，其中已取具土地他項權利者，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，分別為 99,179 千元、106,064 千元及 105,828 千元，未取具土地他項權利者皆為 4,669 千元，前述未取具土地他項權利者，截至報告出具日止，尚在積極辦理中。

其他非流動資產提供擔保情形，請參閱附註八。

17. 長期應收款項

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
大同電信(股)公司	\$638,885	\$632,972	\$591,367
減：備抵呆帳損失	(514,886)	(508,972)	(359,637)
其 他	9,472	13,708	40,799
合 計	<u>\$133,471</u>	<u>\$137,708</u>	<u>\$272,529</u>

本公司於民國一〇一年三月三十日，與威達雲端電訊(股)公司簽訂股份買賣契約書，將百分之百持股之子公司一大同電信(股)公司之全部股權出售予威達雲端電訊(股)公司，並約定針對本公司出售此股權前已資金貸與予大同電信(股)公司之債權計 557,980 千元，由大同電信(股)公司分五年期間清償，惟後續該公司並無法依約還款，本公司除積極採取債權保全措施外，尚評估該公司財務狀況及回收可行性，予以提列備抵呆帳。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

18. 短期借款

	利率區間(%)	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	0.76%~8.5%	\$28,455,411	\$29,141,024	\$30,234,834
擔保銀行借款	2.00%~7.50%	29,543,896	16,267,637	8,216,387
小計		57,999,307	45,408,661	38,451,221
員工借款	0.17%~0.17%	16,874	18,264	18,414
合計		<u>\$58,016,181</u>	<u>\$45,426,925</u>	<u>\$38,469,635</u>

本集團截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 18,761,955 千元、21,772,035 千元及 19,064,528 千元。

擔保銀行借款係由部分子公司擔保及部分備供出售金融資產、部分無活絡市場之債務工具投資、部分子公司之股票、部分採權益法投資之股票及不動產、廠房及設備等提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

19. 應付短期票券

保證機構	利率區間(%)	105.6.30	104.12.31	104.6.30
由金融機構保證發行	0.5%~1.17%	\$3,410,284	\$1,610,996	\$4,385,820
減：未攤銷折價		(7,019)	(3,881)	(3,929)
淨額		<u>\$3,403,265</u>	<u>\$1,607,115</u>	<u>\$4,381,891</u>

20. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原始認列時即指定為透過損益按公允價值衡量：			
衍生性金融負債	\$-	\$931,102	\$811,238
小計	-	931,102	811,238
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
外匯選擇權	2,006	807	\$13,328
遠期外匯合約	18,418	777	2,815
交換契約	-	-	-
小計	20,424	1,584	16,143
合計	<u>\$20,424</u>	<u>\$932,686</u>	<u>\$827,381</u>
流動	<u>\$20,424</u>	<u>\$932,686</u>	<u>\$827,381</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

華映公司與廈門鑫匯(股)公司(以下簡稱廈門鑫匯)於民國一〇二年十一月六日簽訂投票權委託協議，依協議書約定，將所持有之廈門華僑電子(股)公司(以下簡稱廈華電子)41,977,943 股股份委託予廈門鑫匯行使投票權。另考量風險管理之目的，華映公司並同時簽訂股權合作協議，依合約書約定，由廈門鑫匯依廈華電子目標股份數量104,761,903 股提供市值管理服務，於民國一〇四年十二月三十一日，若目標股份預測市值高於目標股份基準市值，則華映公司須支付廈門鑫匯全數差額之 40%作為服務費用；反之，華映公司可向廈門鑫匯收取全數差額之 40%作為補償金。依上述內容，於民國一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日，華映公司委託予廈門鑫匯行使投票權之股份帳列於指定透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為 1,827,021 千元及 1,435,306 千元，民國一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日估列預計支付之服務費，帳列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債分別為 931,102 千元及 811,238 千元。

華映公司於民國一〇五年五月二十三日分別與廈門鑫匯及嘉興融仁投資管理合夥企業(有限合夥)簽訂股份轉讓協議，轉讓所持有之廈華電子 32,343,874 股股份及 9,634,069 股股份，交易價款分別為 1,304,175 千元及 598,653 千元，相關資訊請詳附表四。

21. 長期遞延收入

(1) 政府補助

	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
期初餘額	\$271,902	\$263,409
於本期收取之政府補助	91,947	99,292
認列至損益者	(35,374)	(42,805)
匯率變動之影響	(11,217)	(6,585)
期末餘額	<u>\$317,258</u>	<u>\$313,311</u>

本集團因獲取與取得資產有關之政府補助，係按取得資產年限攤銷認列之。

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
(2) 營業租賃之預收租金	<u>\$-</u>	<u>\$85,000</u>	<u>\$-</u>
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
(3) 遞延收入—非流動之合計數	<u>\$317,258</u>	<u>\$356,902</u>	<u>\$313,311</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

22. 應付公司債

華映公司

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
負債要素：			
應付國內有擔保公司債	\$300,000	\$600,000	\$900,000
減：一年內到期者	(300,000)	(600,000)	(600,000)
淨 額	\$-	\$-	\$300,000

應付國內有擔保公司債

華映公司民國一〇三年七月二十二日發行面額總計 1,500,000 千元之第一次國內有擔保公司債，發行期間為二年二個月期，於民國一〇三年九月二十二日第一次償還 300,000 千元，剩餘款項於第一次償還後每六個月分期償還 300,000 千元。

此公司債之利息為年息 3.19%，每半年付息一次，且重設票面利率計息。

應付國內有擔保公司債係以部分不動產，廠房及設備提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

23. 長期借款

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日長期借款明細如下：

(1) 本公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
京城銀行擔保借款	\$-	\$800,000	\$-	0.81	借款期間為民國105年1月26日至民國107年1月26日，本合約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。
京城銀行擔保借款	600,000	-	-	2.70	中期擔保借款(分批)，貸款額度6億(非循環動用，得分批動用，每筆動用最長2年，且不得逾額度到期日，按月繳息，寬限期12個月，寬限期滿後，以寬限期滿日為第1期，按季清償訂約金額之25%，如無本金餘額則縮減額度，本金屆期全數清償)。
京城銀行信用借款	900,000	-	-	2.75	中期信用借款(分批)，貸款額度9億(非循環動用，得分批動用，每筆動用最長2年，且不得逾額度到期日，按月繳息，寬限期12個月，寬限期滿後，以寬限期滿日為第1期，按季清償訂約金額之25%，如無本金餘額則縮減額度，本金屆期全數清償)。
臺灣銀行擔保借款	75,000	150,000	225,000	2.16~2.30	借款期間為民國100年8月4日至民國105年7月28日，本合約限訂約後6個月內撥貸，寬限期間2年，寬限期間利息按月計收；寬限期滿，以6個月為1期，本金分6期平均攤還，利息按月計收。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
永豐銀行擔保借款	\$90,507	\$96,749	\$433,990	2.71~2.85	借款期間為民國103年7月9日至民國112年7月9日，自首次動用日起，每季為一期，共分36期，每季平均攤還本金。
永豐銀行擔保借款	303,417	317,208	1,300,000	2.85~2.94	借款期間為民國104年4月27日至民國116年4月27日，自首次動用日起，每季為一期，共分48期，每季平均攤還本金。
永豐銀行信用借款	300,000	500,000	-	2.00~2.85	借款期間為民國105年6月27日至民國106年12月31日，循環動用本約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。
兆豐銀行信用借款	1,200,000	1,200,000	-	2.46~2.60	借款期間為民國104年5月15日至民國106年5月15日，循環動用本合約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。
台新銀行信用借款	200,000	200,000	200,000	2.60~2.87	借款期間為民國104年12月25日至民國106年12月25日，循環動用本合約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。
台新銀行信用借款	2,625,000	3,000,000	-	1.80	借款期間為民國104年12月30日至民國108年12月30日，自首撥日起屆滿六個月開始降低額度。每六個月為一期，共分八期，每期減降額度之12.5%。
彰化銀行信用借款	770,000	800,000	800,000	2.27~2.34	借款期間為民國104年12月21日至民國106年12月21日，循環動用本合約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。
華南銀行信用借款	1,740,000	1,740,000	1,600,000	2.37	借款期間為民國104年5月22日至民國106年5月22日，循環動用本合約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。
合作金庫信用借款	\$1,300,000	\$1,300,000	\$1,300,000	2.21~2.35	借款期間為民國104年12月1日至民國106年12月1日，循環動用本合約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
遠東商銀信用借款	969,535	962,685	960,504	2.04~2.25	借款期間為民國104年12月10日至民國107年12月10日，循環動用本合約並無特別明示還款方式，即為合約到期日一次全數清償。
中國輸出入銀行	-	60,000	120,000	2.41~2.48	借款期間為民國102年12月10日至民國105年5月13日，自首撥日起滿6個月之日償還第1期本金，爾後6個月1期，共分5期平均攤還本金，惟最後1期不得逾自貸款簽約日起2年6個月。
安泰銀行信用借款	140,000	200,000	-	2.67~2.75	借款期間為民國104年11月24日至民國106年11月24日，自首撥日起每三個月清償本金之10%，共分十期清償。
遠東商銀擔保借款	800,000	-	-	2.25	借款期間為民國105年6月6日至民國107年6月6日，按月繳息，本金到期一次清償。
遠東商銀信用借款	600,000	-	-	2.25	借款期間為民國105年6月6日至民國107年6月6日，按月繳息，本金到期一次清償。
台新銀行主辦聯貸案	4,400,000	4,400,000	4,400,000	2.63~2.84	借款期間為民國103年6月13日至民國107年6月13日，自本授信案首次動用日起算至屆滿36個月之日為第1期，其後以每6個月為1期，計分3期遞減本授信案之授信額度，第1期及第2期各遞減授信額度之20%，餘60%於第3期一次全數清償。
第一銀行主辦聯貸案	1,925,000	2,200,000	2,475,000	2.42~2.63	借款期間為民國102年9月16日至民國107年9月16日，本授信案之本金清償期限及方式，約定為：自本授信案首次動用日起算至屆滿18個月之日清償第1期本金，其後以每6個月為1期，計分4期清償於動用期間屆滿日之未清償本金餘額(以下簡稱本金)，其中第1期至第3期各清償本金之10%；第4期應清償本金之70%。本案已於105年3月經銀行團同意展延至107年9月16日，原第4期應清償日改為展延後之第1期應清償日，其他以每6個月為一期，計分5期平均清償原第4期應清償之本金。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
永豐銀行主辦聯貸案	\$1,000,000	\$1,000,000	\$490,000	2.64	借款期間為民國104年9月30日至民國106年9月30日，自本授信案首次動用日起算至屆滿18個月之日應清償第1期本金，其後以每3個月為1期，計分3期攤還本金，第1期及第2期各遞減授信案額度之30%，餘40%於第3期一次全數清償。
臺灣銀行主辦聯貸案	640,000	800,000	800,000	2.34~2.49	借款期間為民國103年3月31日至民國106年3月31日。可循環動用，借款人應於首次動用日起算滿2年之日及嗣後每滿6個月之日，共分3期遞減，其中第1期及第2期每期遞減20%，第3期遞減60%。
臺灣銀行主辦聯貸案	320,000	480,000	640,000	2.34~2.49	借款期間為民國103年3月31日至民國106年3月31日。限一次動用，並於借款期間前6個月內動用，授信期間自動用日起算12個月。借款人應於首次動用日起算屆滿12個月之日清償第1期款，嗣後以每6個月為1期，共分5期平均清償。
華南銀行信用狀借款(美金)	204,217	197,806	86,126	1.80~2.01	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
華南銀行信用狀借款(瑞典幣)	-	4,184	7,796	5.80	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
華南銀行信用狀借款(瑞士法郎)	3,263	-	-	4.20	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
彰化銀行信用狀借款(美金)	180,886	169,640	288,428	1.61~2.00	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
彰化銀行信用狀借款(歐元)	16,613	67,960	24,268	0.93~1.08	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
彰化銀行信用狀借款(台幣)	6,150	-	-	2.27	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
兆豐銀行信用狀借款(美金)	271,450	369,378	376,336	2.11~2.38	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
彰化銀行外幣借款(美金)	32,242	37,339	9,196	1.44~2.20	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
兆豐銀行外幣借款(美金)	157,476	179,116	219,534	2.00~2.38	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
華南銀行外幣借款(美金)	\$99,244	\$61,152	\$214,468	1.69~2.01	至借款日起算180日之內清償，可循環動用兩年。
股東及員工借款兩年期	17,353	17,453	17,452	0.17	
小計	21,887,353	21,310,670	16,988,098		
減：未攤銷發行成本	(66,637)	(56,891)	(54,171)		
	21,820,716	21,253,779	16,933,927		
減：一年內到期	(4,547,420)	(3,321,520)	(1,847,520)		
合計	<u>\$17,273,296</u>	<u>\$17,932,259</u>	<u>\$15,086,407</u>		

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，尚志資產開發(股)公司對本公司之長期借款額度提供保證，總金額分別為12,750,000千元、12,950,000千元及10,450,000千元；本公司之董事長林蔚山對本公司之部分銀行借款提供保證。

本公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日部分長期借款於合約存續期間內，半年度及年度經會計師查核簽證之財務報表應維持特定財務比率(包含流動比率、負債對淨值比率及淨值等)，惟本公司已取得銀行豁免函同意，於民國一〇五年六月三十日並無依該等借款合同規定須即期予以清償之情事。另民國一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日並未發生違反相關借款合同特定條件致使該借款依約須即期予以清償之情事。

擔保借款係以部分不動產、廠房及設備、無活絡市場之債務工具投資及部份子公司之股票等提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

(註：借款利率以四捨五入方式揭露至小數點後第二位。)

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(2) 中華映管(股)公司及其子公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
臺灣銀行等 20 家銀行擔保借款 — 甲項	\$3,645,000	\$3,645,000	\$5,062,500	3.03~3.33	就首次動用時屆滿 6 個月之日償還第 1 期款，嗣後以每 6 個月為 1 期，共分 18 期攤還，其中第 1 期攤還該等未清償本金餘額之 5%，第 2 期及第 3 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 7.5%，第 4 期及第 5 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 10%，第 6 期至第 7 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 12%，第 8 期及第 9 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 3.6%，第 10 期每攤還該等未清償本金餘額之 6.3%，第 11 期至第 14 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 2.25%，第 15 期至第 18 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 3.375%。
兆豐票券擔保借款— 乙項	48,600	48,600	67,500	2.69~2.77	乙項自動用日起算 1 年，每年展期，額度應於首次動用日起算滿 6 個月之日及嗣後每滿 6 個月之日共分 18 期遞減，其中第 1 期遞減 5%，第 2 期及第 3 期每期各遞減 7.5%，第 4 期及第 5 期每期各遞減為 10%，第 6 期至第 7 期每期各遞減該等未清償本金餘額之 12%，第 8 期及第 9 期每期各遞減該等未清償本金餘額之 3.6%，第 10 期遞減該等未清償本金餘額之 6.3%，第 11 期至第 14 期每期各遞減該等未清償本金餘額之 2.25%，第 15 期至第 18 期每期各遞減該等未清償本金餘額之 3.375%。。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
京城銀行擔保借款	\$1,800,000	\$1,900,000	\$2,000,000	3.01~3.47	首次動用屆滿 6 個月之日償還第一期款，共分 20 期償還，於民國 104 年 9 月 30 日至 105 年 6 月 30 日，每 3 個月償還 50,000 千元；105 年 9 月 30 日至 108 年 6 月 30 日，每三個月償還 100,000 千元；108 年 9 月 30 日至 109 年 6 月 30 日，每三個月償還 150,000 千元。
京城銀行擔保貸款	1,200,000	483,000	-	2.68~2.92	首次動用屆滿 6 個月為寬限期，寬限後 3 個月償還第 1 期款，共分 6 期償還，民國 105 年 11 月 1 日至 106 年 11 月 1 日，每 3 個月償還 20,000 千元，民國 107 年 2 月 1 日償還 1,100,000 千元。
國家開發銀行擔保借款	275,306	357,792	382,355	5.41~5.60	共分 9 期償還，於民國 102 年 11 月 9 日償還美元 60 萬，民國 103 年 4 月 30 日償還美元 21 萬，民國 103 年 10 月 30 日償還美元 31 萬，民國 104 年 4 月 30 日及 10 月 30 日各償還美元 149 萬，民國 105 年 4 月 30 日及 10 月 30 日償還美元 237 萬，民國 106 年 4 月 30 日及 11 月 8 日償還美元 308 萬。
中國農業銀行擔保借款	389,371	556,048	706,686	5.94~7.50	共分六期償還，於民國 103 年 12 月 31 日前至 105 年 6 月 30 日，每半年償還人民幣 3,000 萬元；民國 105 年 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 16 日各償還人民幣 4,000 萬元。
招商銀行擔保借款	281,507	342,922	389,504	5.94~8.00	第 1 年至第 2 年每半年償還 5%，第 3 至第 4 年每半年償還 10%，第 5 年每半年償還 20%，償還到期日為民國 106 年 7 月 31 日。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
中國進出口銀行福建分行抵押借款	\$225,251	\$309,769	\$372,424	4.99~6.72	共分 8 期償還，於民國 103 年 6 月 21 日及 12 月 21 日各償還人民幣 500 萬，民國 104 年 6 月 21 日及 12 月 21 日各償還人民幣 1,250 萬，民國 105 年 6 月 21 日及 12 月 21 日各償還人民幣 1,500 萬，民國 106 年 6 月 21 日償還人民幣 1,750 萬，民國 106 年 12 月 17 日償還人民幣 1,378 萬。
交銀金融租賃有限責任公司抵押借款 (人民幣 60,000 千元)	127,678	183,383	232,266	5.00~6.00	共分 12 期償還，於民國 103 年 12 月 15 日償還第 1 期款人民幣 5,421 千元，於民國 104 年 3 月 15 日至民國 104 年 9 月 15 日每 3 個月償還人民幣 5,514 千元，民國 104 年 12 月 15 日至民國 105 年 9 月 15 日每 3 個月償還人民幣 5445 千元，於民國 105 年 12 月 15 日至民國 106 年 9 月 15 日每 3 個月償還人民幣 5,436 千元，共計人民幣 65,488 千元，其中本金 60,000 千元及利息 5,488 千元。
合作金庫擔保借款	173,333	216,667	260,000	1.79~2.54	自民國 104 年 7 月起，每月為 1 期，分 36 期攤還，每期攤還 7,222 千元。
兆豐銀行擔保借款	-	83,100	116,500	1.80~2.54	自民國 104 年 5 月起，每季為 1 期，分 12 期攤還，每期攤還 16,700 千元，最後一期攤還 16,300 千元。
台新銀行信用借款	160,000	200,000	200,000	1.80~2.54	自民國 105 年 4 月起，每季為 1 期，分 5 期攤還，每期攤還 40,000 千元。
大眾銀行信用借款	134,000	167,000	200,000	1.80~2.54	自民國 104 年 8 月起，每半年為 1 期，分 6 期攤還，每期攤還 33,000 千元，最後一期攤還 35,000 千元。
彰化銀行信用借款	59,054	75,572	91,905	1.80~2.54	自民國 104 年 6 月起，每季為 1 期，分 12 期攤還，每期攤還 8,095 千元至 8,562 千元不等。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
彰化銀行擔保借款	\$333,333	\$400,000	\$-	1.74~1.81	自民國 105 年 2 月起，每季為 1 期，分 12 期攤還，每期攤還 33,333 千元。
京城銀行擔保借款	283,500	315,000	-	2.81~2.88	自民國 105 年 3 月起，每季為 1 期，分 20 期攤還，每期攤還 15,750 千元。
泉州農村商業銀行信用借款 (人民幣 200,000 千元)	-	-	403,821	7.90	共分 3 期償還，於民國 105 年 9 月及民國 105 年 3 月前各償還人民幣 6,000 萬元；民國 105 年 9 月前償還人民幣 8,000 萬元。
平安銀行上海分行抵押借款 (人民幣 790,000 千元)	-	-	3,987,730	9.50	於民國 105 年 3 月 18 日到期一次償還。
中國建設銀行抵押借款 (人民幣 360,000 千元)	-	-	1,817,194	9.00	於民國 105 年 9 月 30 日到期一次償還。
平安銀行離岸業務部擔保借款 (美金 100,000 千元)	-	3,282,500	3,086,000	3.56	於民國 105 年 3 月 10 日到期一次償還。
中國建設銀行擔保借款 (美金 48,015 千元)	1,549,684	1,576,092	1,481,743	2.24~2.50	於民國 105 年 9 月 15 日到期一次償還。
中國建設銀行抵押借款 (美金 6,402 千元)	206,625	-	197,566	2.24~2.50	於民國 105 年 9 月 15 日到期一次償還。
中國建設銀行抵押借款 (人民幣 500,000 千元)	-	-	2,523,880	7.50	於民國 105 年 12 月 10 日到期一次償還。
中國建設銀行抵押借款 (人民幣 140,000 千元)	-	-	706,686	7.50	於民國 105 年 12 月 10 日到期一次償還。
中國建設銀行擔保借款 (美金 93,605 千元)	3,021,101	3,072,584	2,888,650	2.24~2.50	於民國 105 年 12 月 12 日到期一次償還。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%) (註)	償還期間及辦法
中國建設銀行信用借款 (美金 29,100 千元)	\$939,202	\$-	\$898,026	2.24~2.52	於民國 106 年 1 月 30 日到期一次償還。
中國建設銀行擔保借款 (人民幣 200,000 千元)	-	955,208	1,009,552	7.50	於民國 106 年 1 月 30 日到期一次償還。
華鑫國際信託有限公司抵押借款	-	3,993,434	-	9.50	於民國 105 年 4 月 18 日到期一次償還。
華鑫國際信託有限公司抵押借款	1,168,114	1,213,195	-	9.00	於民國 105 年 10 月 29 日到期一次償還。
華鑫證券責任有限公司抵押借款	3,114,972	3,235,179	-	7.50	於民國 106 年 1 月 10 日到期一次償還。
中國建設銀行擔保借款	-	210,146	-	2.00~2.50	於民國 105 年 9 月 15 日到期一次償還。
華鑫證券責任有限公司抵押借款	973,429	1,010,996	-	7.50	於民國 106 年 2 月 28 日到期一次償還。
民生銀行信用借款 (美金 42,500 千元)	-	1,516,494	1,311,550	2.20	於民國 106 年 1 月 13 日到期一次償還。
民生銀行抵押借款 (人民幣 300,000 千元)	1,460,142	-	1,514,328	9.00	於民國 106 年 1 月 13 日到期一次償還。
招商銀行信用借款 (美金 42,500 千元)	1,371,688	1,395,063	1,388,700	2.20~2.56	於民國 106 年 1 月 6 日到期一次償還。
中鐵信託有限責任公司抵押借款 (人民幣 300,000 千元)	1,460,143	1,516,494	-	8.90	於民國 106 年 1 月 27 日到期一次償還。
招商銀行抵押借款 (美金 45,000 千元)	1,452,375	1,477,125	1,514,328	2.42	於民國 106 年 1 月 20 日到期一次償還。
小 計	25,853,408	33,738,363	34,811,394		
減：未攤銷發行成本	(109,550)	(96,763)	(119,678)		
減：一年內到期之銀行長期借款	(19,276,253)	(18,799,551)	(12,058,210)		
一年後到期之銀行長期借款	\$6,467,605	\$14,842,049	\$22,633,506		

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(3) 尚志半導體(股)公司及其子公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
臺灣銀行信用借款	\$10,000	\$30,000	\$50,000	1.69~1.90	自民國100年12月13日起以每3個月為1期，共分20期償還，每期償還10,000千元。
京城銀行信用借款	410,000	500,000	300,000	2.59~2.80	自104年3月17日起以每1個月為一期，共分24期償還，每期償還15,000千元。
京城銀行擔保借款	300,000	-	-	2.73	自106年1月21日起以每1個月為1期，共分28期含息攤還，前27期每期償還11,000千元，最後一期償還3,000千元。
台北富邦商業銀行等銀行聯貸借款	214,454	296,550	194,286	2.62~2.87	富邦聯貸案於104年12月及105年6月屆期應償還之借款本金，自各該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日各償還原本到期本金之30%，之後每半年為1期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
〃	321,680	444,826	136,000	2.82~3.71	富邦聯貸案於104年12月及105年6月屆期應償還之借款本金，自各該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日各償還原本到期本金之30%，之後每半年為1期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
〃	58,870	81,406	85,000	2.62~2.87	富邦聯貸案於104年12月及105年6月屆期應償還之借款本金，自各該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日各償還原本到期本金之30%，之後每半年為1期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
〃	88,304	122,109	11,242	2.38~3.71	富邦聯貸案於104年12月及105年6月屆期應償還之借款本金，自各該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日各償還原本到期本金之30%，之後每半年為1期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
〃	-	-	17,987	2.35	自101年7月22日起以每6個月為1期，共分7期償還，第1期至第4期及第6期每期償還214,285美金，第5期償還64,285美元，最後一期償還834,285美元。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
台北富邦商業銀行等銀行聯貸借款	\$-	\$-	\$26,980	2.35	自101年7月22日起以每6個月為1期，共分7期償還，第1期至第4期及第6期每期償還514,285美元，第5期償還154,285美元，最後一期償還874,285美元。
〃	-	-	22,484	2.35	自101年7月22日起以每6個月為1期，共分7期償還，第1期至第4期及第6期每期償還428,571美元，第5期償還128,571美元，最後一期償還728,571美元。
〃	-	-	305,778	2.38	自102年6月17日起以每6個月為1期，共分7期償還，第1期至第2期及第5期至第6期每期償還2,914,285美元，第3期至第4期償還874,285美元，最後一期償還6,994,285美元。
〃	-	-	458,668	3.58	自102年6月17日起以每6個月為1期，共分7期償還，第1期至第2期及第5期至第6期每期償還4,371,429美元，第3期至第4期償還1,311,428美元，最後一期償還10,371,428美元。
〃	-	-	83,939	2.38	自102年6月17日起以每6個月為1期，共分7期償還，第1期至第2期及第5期至第6期每期償還800,000美元，第3期至第4期償還240,000美元，最後一期償還1,920,000美元。
〃	-	-	125,909	3.58	自102年6月17日起以每6個月為1期，共分7期償還，第1期至第2期及第5期至第6期每期償還1,200,000美元，第3期至第4期償還360,000美元，最後一期償還2,880,000美元。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
臺灣銀行等銀行聯貸借款	\$136,000	\$194,286	\$574,714	2.83~3.03	臺銀聯貸案於105年4月屆期應償還之借款本金，自該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日償還原到期本金之30%，之後每半年為一期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
〃	253,300	99,571	308,571	2.83~3.03	臺銀聯貸案於105年4月屆期應償還之借款本金，自該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日償還原到期本金之30%，之後每半年為一期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
〃	-	123,857	-	3.03	臺銀聯貸案於105年4月屆期應償還之借款本金，自該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日償還原到期本金之30%，之後每半年為一期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
〃	-	138,429	-	3.03	臺銀聯貸案於105年4月屆期應償還之借款本金，自該原到期日起展延授信期限2年，並於上開到期日償還原到期本金之30%，之後每半年為一期，共分4期，前3期每期償還10%，第4期償還40%。
安泰銀行擔保借款	115,000	231,667	398,333	3.46~3.56	自民國103年5月31日起以每1個月為1期，共分15期償還，前14期每期償還29,444千元，最後一期償還15,556千元。
〃	20,750	46,750	72,750	3.40~3.57	自103年12月19日起，首期以六個月為第一期，往後每三個月為一期，共分7期償還，每期攤還13,000千元。
中租迪和存貨售後買回借款	-	4,125	17,625	1.38	自民國103年8月20日起以每3個月為1期，共分8期償還，前7期每期償還6,750千元，最後一期償還4,125千元。
〃	69,358	10,875	24,375	1.38~1.63	自105年1月28日起以每3個月為1期，共分8期償還，前7期每期償還11,000千元，最後一期償還5,600千元。
〃	15,455	19,568	23,648	2.80	自104年5月20日起以每1個月為一期，共分36期含息償還，前27期每期償還710千元，後5期逐期增加500千元。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
中租迪和信用借款	\$21,681	\$29,605	\$37,419	2.79	自104年5月22日起以每1個月為1期，共分30期含息償還，每期償還1,382千元。
上銀融資租賃(中國)有限責任公司 擔保借款	-	-	8,834	10.53	自民國102年12月26日起以每3個月為1期，共分8期償還，每期償還875,000人民幣。
一銀國際租賃有限公司擔保借款	-	-	16,557	12.79	自104.6.10起以每1個月為一期，共分18期償還，前十七期每期償還560,000元人民幣，最後一期償還480,000元人民幣。
中泰融資租賃(蘇州)有限公司	-	23,087	44,678	12.87	自103年6月19日起以每1個月為1期，共分25期含息償還，第1期償還3,420,278.55元人民幣，第2期至第13期每期償還1,090,000元人民幣，第14期至第25期每期償還790,000元人民幣。
遠東商業銀行	130,000	130,000	193,000	1.72~1.97	於民國105年3月3日到期一次償還。
小計	2,164,852	2,526,711	3,538,777		
減：一年內到期	(773,855)	(1,126,752)	(3,112,891)		
淨額	<u>\$1,390,997</u>	<u>\$1,399,959</u>	<u>\$425,886</u>		

依貸款合約規定，尚志半導體(股)公司及其子公司銀行聯貸借款於合約存續期間內，半年度合併及年度合併經會計師查核簽證之財務報表應維持特定之財務比率(如流動比率、金融負債比率及有形淨值等)，惟本集團已取得銀行豁免函同意，於民國一〇五年六月三十日並無依該等聯貸合約規定須即期予以清償之情事。另有關聯合授信案之內容請詳附註九。

截至民國一〇五年六月三十日止，上述各項借款除信用借款21,681千元、存貨售後買回借款15,455千元及擔保借款20,750千元外，餘均由董事長林蔚山先生為連帶保證人，另提供長期借款擔保之情形，請參閱附註八。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(4) 福華電子(股)公司及其子公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
板信商業銀行抵押借款	\$570,000	\$580,000	\$590,000	2.55~2.85	自民國103年10月30日至108年10月30日，每6個月為1期，每期攤還新臺幣10,000千元，第10期攤還新臺幣510,000千元，利息按月計收。
板信商業銀行抵押借款	100,000	100,000	100,000	2.60~2.92	自民國103年10月30日至105年10月30日，每半年為一期，到期攤還本金後再續借利息按月計收。
板信商業銀行抵押借款	100,000	30,000	-	2.92~3.10	自民國103年10月30日至105年10月30日，每半年為一期，到期攤還本金後再續借利息按月計收。
板信商業銀行抵押借款	-	30,000	-	2.90	自民國103年10月30日至105年10月30日，每半年為一期，到期攤還本金後再續借利息按月計收。
板信商業銀行抵押借款	-	40,000	-	2.92	自民國103年10月30日至105年10月30日，每半年為一期，到期攤還本金後再續借利息按月計收。
中泰租賃股份有限公司	-	-	2,700	3.85	自民國102年10月12日至104年09月12日，每個月1期，共分24期，第1期攤還2,382千元，之後每期攤還金額遞減，最後1期攤還903千元。
和潤租賃股份有限公司	-	-	928	2.88	自民國103年1月24日至104年7月24日，每個月1期，共分18期，第1期攤還1,288千元，之後每期攤還金額遞減，最後1期攤還928千元。
中租迪和股份有限公司	3,482	13,454	26,330	3.09	自民國103年9月19日至105年9月19日，每月1期，共分24期，第1期攤還2,630千元，之後每期攤還金額遞減，最後1期攤還870千元。
小計	773,482	793,454	719,958		
減：一年內到期	(223,482)	(233,454)	(146,476)		
合計	\$550,000	\$560,000	\$573,482		

板信商業銀行抵押借款係以部分土地、房屋及建築設定第一順位抵押權，擔保情形請詳附註八。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(5) 大同林業營造(股)公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%) (註)	償還期間及辦法
陽信商業銀行擔保借款	\$18,333	\$19,166	\$20,000	2.00~2.25	借款期間自民國101年4月至民國116年4月到期，自借款日起，前36個月為寬限期，且民國105年4月6日起以每6個月為1期分24期平均攤還本金，按月利息。
減：一年內到期	(833)	(1,666)	-		
合 計	<u>\$17,500</u>	<u>\$17,500</u>	<u>\$20,000</u>		

(6) 志生不動產

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%) (註)	償還期間及辦法
台灣工業銀行信用借款	\$120,000	\$-	\$-	2.00	自民國105年6月30日至民國108年5月10日，每1個月為1期，分24期償還，利息按月付息。
華南商業銀行擔保借款	-	120,000	50,000	2.75~2.98	自民國105年5月18日至民國107年5月18日，每1個月為1期，分24期償還，利息按月付息。
台灣銀行擔保借款	245,000	245,000	-	2.50~2.65	自民國105年7月20日至民國110年7月20日，每1個月為1期，分24期償還，利息按月付息。
減：一年內到期	-	-	-		
合 計	<u>\$365,000</u>	<u>\$365,000</u>	<u>\$50,000</u>		

志生不動產(股)公司相關擔保品內容，請參閱附註八。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(7) 大同壓鑄(股)公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%) (註)	償還期間及辦法
華南商業銀行信用借款	\$17,083	\$20,000	\$21,166	2.88	借款期間為民國104年11月至民國108年11月，分為12期還款，每期3個月計算。
減：一年內到期	-	-	-		
合 計	<u>\$17,083</u>	<u>\$20,000</u>	<u>\$21,166</u>		

(8) 尚志精密化學(股)公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%) (註)	償還期間及辦法
和潤企業(股)公司擔保借款	\$3,710	\$7,384	\$13,724	1.99	自103年12月25日至105年12月25日，每1個月為1期，分24期償還，利息按月付息。
減：一年內到期	(3,710)	(3,674)	(10,013)		
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$3,710</u>	<u>\$3,711</u>		

尚志精密化學(股)公司相關擔保品內容請詳附註八。

(9) 中華電子投資(股)公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%) (註)	償還期間及辦法
京城銀行擔保借款	\$184,000	\$157,000	\$-	2.66~2.80	自民國105年9月至106年9月，每1個月為1期，分24期償還，利息按月付息。
減：一年內到期	(12,000)	(12,000)	-		
合 計	<u>\$172,000</u>	<u>\$145,000</u>	<u>\$-</u>		

中華電子投資(股)公司相關擔保品內容，請參閱附註八。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(10)尚志資產開發(股)公司

債權人	105.6.30	104.12.31	104.6.30	利率(%)(註)	償還期間及辦法
台灣銀行信用借款	\$50,000	\$-	\$-	2.10	借款期間為民國105年6月30日至民國108年6月30日，按月支付利息，到期償還本金。
台灣銀行擔保借款	750,000	-	-	2.23	借款期間為民國105年5月13日至民國112年5月13日，按月支付利息，到期償還本金。
台灣銀行聯貸案	210,000	-	-	2.46	借款期間為民國105年4月2日至民國109年4月1日，按月支付利息，到期償還本金。
兆豐商業銀行信用借款	-	-	300,000	1.00~1.50	借款期間為民國102年12月1日至民國104年11月30日，按月支付利息，到期償還本金。
華南商業銀行信用借款	-	-	450,000	1.50~1.65	借款期間為民國101年12月1日至民國104年11月14日，按月支付利息，到期償還本金。
小計	1,010,000	-	750,000		
減：一年內到期	-	-	(750,000)		
合計	\$1,010,000	\$-	\$-		

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

24. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇五年及一〇四年四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 147,916 千元及 157,910 千元，民國一〇五年及一〇四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 318,506 千元及 318,494 千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇五年及一〇四年四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 31,382 千元及 37,022 千元，民國一〇五年及一〇四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 52,195 千元及 75,031 千元。

25. 負債準備

	銷貨退回 及折讓			除役負債 準備		合 計
105.1.1	\$775	\$115,721	\$423,331	\$76,147		\$615,974
當期新增	-	62,814	-	697		63,511
當期使用	(775)	-	(180,310)	-		(181,085)
當期迴轉	-	(63,194)	(9,835)	-		(73,029)
匯率變動之影響	-	(71)	(4,143)	-		(4,214)
105.6.30	\$-	\$115,270	\$229,043	\$76,844		\$421,157
流動－105.6.30	\$-	\$115,270	\$-	\$-		\$115,270
非流動－105.6.30	-	-	229,043	76,844		305,887
105.6.30	\$-	\$115,270	\$229,043	\$76,844		\$421,157
流動－104.12.31	\$775	\$115,721	\$-	\$-		\$116,496
非流動－104.12.31	-	-	423,331	76,147		499,478
104.12.31	\$775	\$115,721	\$423,331	\$76,147		\$615,974
流動－104.6.30	\$-	\$110,696	\$-	\$-		\$110,696
非流動－104.6.30	-	-	413,419	75,463		488,882
104.6.30	\$-	\$110,696	\$413,419	\$75,463		\$599,578

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

銷貨退回及折讓

本集團依其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，並估列相關負債準備。

維修保固

此負債準備係依歷史經驗、合約內容及其他已知原因，估計未來可能發生之產品維修。

訴訟準備

訴訟準備係依據歷史經驗定期評估法律訴訟等義務之發生及相關法律成本，若該現時義務很有可能發生且金額可合理估計時，予以認列相關法律事項之負債準備。

除役、復原及修復成本

此負債準備係認列與綠能公司南部科學工業園區路竹廠有關之除役成本。本集團依約於廠房除役後，會將廠房所在地恢復原狀。

26. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，本公司額定與已發行股本皆分別為 100,000,000 千元及 23,395,367 千元，每股票面金額 10 元，分別為 10,000,000 千股及 2,339,537 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
採權益法認列關聯企業及合資			
股權淨值之變動	\$352,676	\$680,241	\$649,190
其 他	105,135	105,135	105,135
合 計	<u>\$457,811</u>	<u>\$785,376</u>	<u>\$754,325</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。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(3) 庫藏股票

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，本公司之子公司－中華映管(股)公司及其子公司及中華電子投資(股)公司持有本公司之股票股數均為 70,598 千股及 333 千股，前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。另本公司之子公司－福華電子(股)公司於民國一〇五年五月購入本公司之股票股數計 7,567 千股。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，帳列庫藏股金額總計分別為 844,373 千元、806,870 千元及 806,870 千元。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 員工紅利就 A 至 D 款規定數額後剩餘之數，始得分派盈餘，並應就盈餘提撥不高於百分之二為董監事酬勞及不低於百分之一為員工紅利。
- F. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。盈餘分派之總額不得低於累計可分配盈餘之百分之六十。

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。本公司於民國一〇五年六月十七日召開股東常會修改公司章程，依本公司修正後章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，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，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇四年六月三十日止，首次採用之特別盈餘公積餘額為10,099,233千元。於民國一〇四年第四季處分相關資產，因而迴轉特別盈餘公積計52,180千元。本公司於民國一〇五年六月十七日經股東常會決議特別盈餘公積3,100,268千元彌補虧損，截至民國一〇五年六月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額餘額為6,946,785千元。尚未回補之特別盈餘公積餘額為8,895,725千元。

本公司於民國一〇五年六月十七日經股東常會決議民國一〇四年虧損撥補案，列示如下：

	虧損撥補案
	104 年度
特別盈餘公積	\$3,100,268

本公司於民國一〇四年六月十五日經股東常會決議民國一〇三年度虧損撥補案，列示如下：

	虧損撥補案
	103 年度
提列法定盈餘公積	\$36,354
回補特別盈餘公積	124,233

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.30。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(5) 非控制權益

	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
期初餘額	\$18,312,703	\$27,503,937
歸屬於非控制權益之本期淨損	(815,817)	(2,705,833)
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(657,510)	(900,506)
備供出售金融資產未實現評價損益	(1,072,014)	(597)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益	4,775	461
子公司購入母公司股票視同庫藏股交易	37,503	-
實際取得或處分子公司股權	359,650	-
對子公司所有權益變動	1,780	2,063
期末餘額	<u>\$16,171,070</u>	<u>\$23,899,525</u>

27. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
因股份基礎給付交易而認列之費用(均屬權益交割之股份基礎給付)	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,664</u>

28. 營業收入

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
商品銷售收入	\$20,600,959	\$21,621,324	\$41,068,311	\$45,595,697
減：銷貨退回及折讓	(301,661)	(508,516)	(524,927)	(995,429)
小計	<u>20,299,298</u>	<u>21,112,808</u>	<u>40,543,384</u>	<u>44,600,268</u>
出售房地產收入	450	494,150	450	998,436
勞務提供及建造合約收入	928,204	911,030	2,111,900	1,704,071
其他營業收入	627,379	271,496	1,229,106	542,775
合計	<u>\$21,855,331</u>	<u>\$22,789,484</u>	<u>\$43,884,840</u>	<u>\$47,845,550</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

29. 營業租賃

營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團簽訂汽車及機器設備之商業租賃合約，其平均年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不超過一年	\$449,889	\$341,159	\$213,716
超過一年但不超過五年	487,831	509,957	504,706
超過五年	233,707	155,291	240,558
合 計	<u>\$1,171,427</u>	<u>\$1,006,407</u>	<u>\$958,980</u>

營業租賃認列之費用如下：

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
最低租賃給付	\$137,452	\$149,775	\$279,472	\$310,234
或有租金	-	-	-	-
合 計	<u>\$137,452</u>	<u>\$149,775</u>	<u>\$279,472</u>	<u>\$310,234</u>

除上述最低租賃給付總額外，本集團之機器設備租賃合約亦包含或有租金條款，約定承租人應按每月銷售金額之特定百分比給付或有租金。

營業租賃承諾—本集團為出租人

本集團簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於五年至二十年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不超過一年	\$152,709	\$339,208	\$112,828
超過一年但不超過五年	1,012,205	1,042,318	837,827
超過五年	837,175	953,602	965,628
合 計	<u>\$2,002,089</u>	<u>\$2,335,128</u>	<u>\$1,916,283</u>

本集團民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日皆無認列為收益之或有租金。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

30. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	105.4.1~105.6.30			104.4.1~104.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,873,018	\$1,261,982	\$3,135,000	\$2,096,437	\$1,328,270	\$3,424,707
勞健保費用	154,250	109,351	263,601	170,409	112,291	282,700
退休金費用	108,831	70,467	179,298	125,457	69,475	194,932
其他員工福利費用	73,297	88,960	162,257	95,511	60,644	156,155
折舊費用	2,093,414	322,994	2,416,408	2,430,109	389,969	2,820,078
攤銷費用	15,801	93,828	109,629	19,117	120,180	139,297

功能別 性質別	105.1.1~105.6.30			104.1.1~104.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$3,803,701	\$2,571,559	\$6,375,260	\$4,165,431	\$2,617,757	\$6,783,188
勞健保費用	316,827	225,494	542,321	349,505	218,977	568,482
退休金費用	228,439	142,262	370,701	255,462	138,063	393,525
其他員工福利費用	172,473	157,108	329,581	188,636	190,616	379,252
折舊費用	4,349,066	634,765	4,983,831	4,836,881	796,688	5,633,569
攤銷費用	32,894	175,684	208,578	26,841	252,462	279,303

本公司民國一〇五年六月十七日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，不高於百分之二為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司一〇五年上半年度為稅後淨損，故未估列當年度員工酬勞及董監酬勞金額。

本公司截至民國一〇四年六月三十日止，尚有未回補之特別盈餘公積，故未估列當年度員工紅利及董監酬勞金額。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

31. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
股利收入	\$17,671	\$20,157	\$17,671	\$20,157
利息收入	222,892	237,542	439,247	452,368
其他收入	722,519	346,724	1,185,074	753,188
合 計	<u>\$963,082</u>	<u>\$604,423</u>	<u>\$1,641,992</u>	<u>\$1,225,713</u>

(2) 其他利益及損失

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$(511)	\$1,446,984	\$488	\$1,453,734
處分投資利益	2,649,356	23,012	2,649,996	30,679
淨外幣兌換(損)益	(144,243)	517,362	(319,355)	1,334,002
透過損益按公允價值衡量之 金融資產/(負債)利益/(損失)	395,596	(12,019)	82,561	(25,344)
金融資產減損損失	(60,362)	-	(60,362)	-
非金融資產減損損失	-	-	(8,300)	-
處分待出售非流動資產損失	-	-	(4,305)	-
其 他	(417,953)	(242,464)	(568,188)	(449,671)
合 計	<u>\$2,421,883</u>	<u>\$1,732,875</u>	<u>\$1,772,535</u>	<u>\$2,343,400</u>

(3) 財務成本

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
銀行借款之利息	\$1,092,127	\$1,077,891	\$2,172,952	\$2,109,924
應付公司債之利息	2,383	7,445	7,040	16,811
其 他	3,791	15,055	25,020	21,331
財務成本合計	<u>\$1,098,301</u>	<u>\$1,100,391</u>	<u>\$2,205,012</u>	<u>\$2,148,066</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

32. 其他綜合損益組成部分

民國一〇五年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$ (777,951)	\$-	\$ (777,951)	\$80,255	\$ (697,696)
備供出售金融資產未實現評價損益	1,736,029	(2,635,865)	(899,836)	119,208	(780,628)
與待出售非流動資產直接相關之權益	(3,491)	-	(3,491)	-	(3,491)
採用權益法認列之關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額	(24,948)	-	(24,948)	(2,824)	(27,772)
本期其他綜合損益合計	<u>\$929,639</u>	<u>\$ (2,635,865)</u>	<u>\$ (1,706,226)</u>	<u>\$196,639</u>	<u>\$ (1,509,587)</u>

民國一〇四年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$ (655,872)	\$-	\$ (655,872)	\$72,544	\$ (583,328)
備供出售金融資產未實現評價損益	(183,897)	(908)	(184,805)	13,576	(171,229)
採用權益法認列之關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額	(24,151)	-	(24,151)	-	(24,151)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (863,920)</u>	<u>\$ (908)</u>	<u>\$ (864,828)</u>	<u>\$86,120</u>	<u>\$ (778,708)</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$ (801,035)	\$-	\$ (801,035)	\$39,372	\$ (761,663)
備供出售金融資產未實現評價損益	1,297,775	(2,635,865)	(1,338,090)	174,787	(1,163,303)
與待出售非流動資產直接相關之權益	(3,491)	-	(3,491)	-	(3,491)
採用權益法認列之關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額	(53,448)	-	(53,448)	-	(53,448)
本期其他綜合損益合計	<u>\$439,801</u>	<u>\$ (2,635,865)</u>	<u>\$ (2,196,064)</u>	<u>\$214,159</u>	<u>\$ (1,981,905)</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

民國一〇四年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換					
差額	\$ (1,455,977)	\$-	\$ (1,455,977)	\$ 189,576	\$ (1,266,401)
備供出售金融資產未實現評價損益	(308,228)	(2,473)	(310,701)	13,829	(296,872)
採用權益法認列之關聯企業及合資					
之其他綜合損益之份額	(56,059)	-	(56,059)	-	(56,059)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (1,820,264)</u>	<u>\$ (2,473)</u>	<u>\$ (1,822,737)</u>	<u>\$ 203,405</u>	<u>\$ (1,619,332)</u>

33. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$551,733	\$434,432	\$833,306	\$579,859
以前年度之當期所得稅於				
本期之調整	1,359	12,795	(23,388)	(47,811)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及				
其迴轉有關之遞延所得稅				
費用(利益)	306,491	(21,092)	244,315	22
與課稅損失及所得稅抵減之				
原始產生及其迴轉有關之				
遞延所得稅	(53,765)	(60,016)	(45,132)	23,937
以前年度未認列之課稅損失				
於本年度認列數	(29,751)	-	(67,171)	-
所得稅費用(利益)	<u>\$776,067</u>	<u>\$366,119</u>	<u>\$941,930</u>	<u>\$556,007</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
遞延所得稅費用(利益)：				
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$(80,255)	\$(72,544)	\$(39,372)	\$(189,576)
備供出售金融資產之未實現 評價利益	(119,208)	(13,576)	(174,787)	(13,829)
採用權益法認列之關聯企業 及合資之其他綜合損益之 份額	2,824	-	-	-
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅費用(利益)	<u>\$(196,639)</u>	<u>\$(86,120)</u>	<u>\$(214,159)</u>	<u>\$(203,405)</u>

兩稅合一相關資訊

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,929,399</u>	<u>\$1,443,132</u>	<u>\$1,343,507</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年上半年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率皆為0%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇五年六月三十日，本公司及主要子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇一年度
子公司－尚志資產開發(股)公司	核定至民國一〇一年度
子公司－中華映管(股)公司	核定至民國一〇三年度
子公司－尚志半導體(股)公司	核定至民國一〇三年度
子公司－福華電子(股)公司	核定至民國一〇一年度
子公司－大同世界科技(股)公司	核定至民國一〇三年度
子公司－尚志精密化學(股)公司	核定至民國一〇二年度

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

34. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
基本及稀釋每股(虧損)盈餘 歸屬於母公司普通股持有人 之淨(損)利(千元)	<u>\$ (689,307)</u>	<u>\$ (573,400)</u>	<u>\$ (1,484,768)</u>	<u>\$ (1,046,250)</u>
基本及稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(千股)	<u>2,266,251</u>	<u>2,268,605</u>	<u>2,266,251</u>	<u>2,268,605</u>
基本及稀釋每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.31)</u>	<u>\$ (0.25)</u>	<u>\$ (0.66)</u>	<u>\$ (0.46)</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股之其他交易。

35. 對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

華映公司之子公司華映科技(集團)股份有限公司於民國一〇五年上半年間以人民幣共計 200,000 千元增資華映公司之子公司科立視材料科技有限公司，華映公司之子公司華映光電(股)公司並未按其持股比例認購該等增資發行之新股，使得華映光電(股)公司認列對子公司所有權益變動影響數合計(25,877)千元，認列於該公司之保留盈餘減項。

華映公司之子公司科立視材料科技有限公司於民國一〇四年上半年度辦理人民幣共計 200,000 千元之現金增資，惟華映光電(股)公司及華映科技(集團)(股)公司均未按其持股比例認購該等增資發行之新股，使得華映光電(股)公司及華映科技(集團)(股)公司認列對子公司所有權益變動影響數合計(37,512)千元，認列於各該公司之保留盈餘減項。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

取得子公司已發行之股份

華映公司於民國一〇五年第二季將持有納閩公司 41.03%股權移轉予本公司，華映公司對納閩公司之持股比例由原 100%下降為 58.97%。華映公司收取之現金對價為 968,560 千元，其持有相關納閩公司之採權益法淨資產帳面金額為 500,711 千元，累積其他綜合損益調整數為 141,747 千元，致實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額計 609,596 千元，已認列於權益項下。本公司則同時依權益交易會計處理調整資本公積計(359,650)千元。

華映公司之子公司百慕達中華映管(百慕達)股份有限公司及馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司於民國一〇五年上半年度分別將持有華映公司之子公司華映視訊(吳江)有限公司股權移轉予華映公司之子公司華映科技(納閩)股份有限公司，使華映公司之子公司百慕達中華映管(百慕達)股份有限公司及馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司認列對子公司所有權權益變動影響數合計 73,999 千元於權益項下。

針對上述各公司未按持股比例認購其子公司增資發行新股，而產生保留盈餘及資本公積影響數，本公司遂再依綜合持股比例同時認列之。

36. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

(1) 非控制權益所持有之權益比例

子公司名稱	公司及 營運所在國家	105.6.30		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
華映集團	台灣	76.87%	76.87%	76.91%
尚志半導體集團	台灣	41.82%	41.82%	41.82%

註：上述持股比率係依非控制權益對該集團之綜合持股比率示之，惟上述二公司均持有子公司，故下列各財務資訊均為合併財務資訊。

(2) 重大非控制權益之累積餘額

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
華映集團	\$9,116,195	\$11,474,904	\$15,836,524
尚志半導體集團	6,421,028	6,054,761	6,726,188

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(3) 分攤予重大非控制權益之利益(損失)

	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
華映集團	\$(1,233,770)	\$(1,901,004)
尚志半導體集團	428,162	(871,455)

(4) 此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額及其合併財務資訊為基礎。

民國一〇五年一月一日至六月三十日損益彙總性資訊：

	華映集團	尚志半導體 集團
營業收入	\$19,244,527	\$10,271,674
繼續營業單位本期淨(損)利	(1,828,288)	476,203
本期綜合損益總額	(3,526,686)	381,136

民國一〇四年一月一日至六月三十日損益彙總性資訊：

	華映集團	尚志半導體 集團
營業收入	\$24,681,048	\$7,634,145
繼續營業單位本期淨損	(2,438,896)	(1,045,917)
本期綜合損益總額	\$(3,505,719)	\$(1,216,170)

民國一〇五年六月三十日資產負債彙總性資訊：

	華映集團	尚志半導體 集團
流動資產	\$52,455,928	\$6,381,065
非流動資產	47,374,186	13,896,184
流動負債	80,179,252	10,336,546
非流動負債	9,899,760	1,695,559

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

民國一〇四年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	華映集團	尚志半導體 集團
流動資產	\$46,134,182	\$7,788,597
非流動資產	53,764,886	14,665,754
流動負債	68,403,461	12,900,931
非流動負債	19,186,379	1,719,606

民國一〇四年六月三十日資產負債彙總性資訊：

	華映集團	尚志半導體 集團
流動資產	\$43,163,221	\$6,972,572
非流動資產	59,933,213	16,361,926
流動負債	57,648,713	13,635,896
非流動負債	27,338,448	776,675

民國一〇五年一月一日至六月三十日現金流量彙總性資訊：

	華映集團	尚志半導體 集團
營運活動	\$(1,819,416)	\$721,826
投資活動	(4,688,736)	(66,983)
籌資活動	6,968,757	(1,796,266)
現金及約當現金淨增加(減少)	640,740	(1,177,004)

民國一〇四年一月一日至六月三十日現金流量彙總性資訊：

	華映集團	尚志半導體 集團
營運活動	\$(228,506)	\$2,259,725
投資活動	(4,931,960)	(141,820)
籌資活動	5,326,705	(2,146,276)
現金及約當現金淨增加	(754,134)	(45,997)

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

37. 重要技術合約及購料合約

契約對象	期 間	主要內容及付款方式
<u>技術合約</u>		
Samsung Display Co., Ltd. (SDC)	103.1-112.12	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 於合約有效期間內分期支付權利金。
Mitsubishi Electric Corporation	104.7-109.6	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
Sharp Corporation	105.1-108.6	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 於合約有效期間內分期支付權利金。
Japan Display Inc.	99.1-105.12	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 於合約有效期間內分期支付權利金。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
Japan Display Inc. (TMD)	101.3-106.2	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
LG. Display Co., Ltd.	104.3-111.3	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
Semiconductor Energy Laboratory Co., Ltd (SEL)	98.1-107.12	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
HydisTechnologyCo.,Ltd.	101.11-111.10	1. 授權華映集團使用其專利。 2. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
財團法人工業技術研究院	104.8.5-119.8.4	1. 授權本公司使用其專利。 2. 於合約有效期間內分期支付權利金。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
<u>購料合約</u>		
台灣康寧顯示玻璃(股)公司 (臺灣康寧公司)	94.4-105.12	1. 提供華映集團 TFT-LCD 製造面板需使用之玻璃基板。 2. 於合約有效期間內分期支付康寧公司購料款。

另本集團其他購料合約，請詳附註九。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨(含租金收入)

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
對本公司具聯合控制或重大 影響之個體	\$18,073	\$10,964	\$18,573	\$20,158
本集團之關聯企業	14,414	411,338	52,168	666,241
其他關係人	108,243	201,187	280,636	239,928
合 計	<u>\$140,730</u>	<u>\$623,489</u>	<u>\$351,377</u>	<u>\$926,327</u>

(1) 大同公司部分：本公司售予關係人之銷貨價格係依照一般市場行情議價辦理。本公司銷貨予關係人之收款條件如係國內投資公司則與一般國內客戶相當，以 90 天後收款，如係海外投資公司則與一般國外客戶相當，即依有無優惠價格以 30-180 天後收款。

(2) 主要子公司部分：對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶銷售價格尚無顯著差異。另售予關係人與售予一般客戶之約定收款條件比較如下：

公司別	地區	105.1.1~105.6.30		104.1.1~104.6.30	
		關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
華映公司及其子公司	國外	O/A 30-90 天	預收月結 60 天	O/A 30-90 天	預收月結 90 天
	國內	O/A 30-90 天	預收月結 45 天 L/C 30-120 天即期	O/A 30-90 天	預收月結 90 天 L/C 30-120 天即期
尚半公司及其子公司	國外	月結 60-90 天	次月結 30 天~90 天	月結 60~90 天	次月結 30 天~90 天
	國內	月結 30-120 天	月結 45-120 天	月結 30~120 天	月結 45~120 天
福華公司及其子公司	國外	月結 30-150 天	月結 60-150 天 或 L/C SIGHT	月結 30-150 天	月結 60-150 天 或 L/C SIGHT
	國內	結帳日收現或 TT 或月結 30-150 天	月結 30-120 天	結帳日收現或 TT 或月結 30-150 天	月結 30-120 天
大世科公司及其子公司	國外	月結 30-120 天	月結 30-120 天	月結 30-120 天	月結 30-120 天
	國內	月結 30-120 天	月結 30-120 天	月結 30-120 天	月結 30-120 天

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

2. 進貨

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
本集團之關聯企業	\$3,679	\$38,079	\$7,837	\$41,200
其他關係人	1,539	-	3,011	-
合 計	<u>\$5,218</u>	<u>\$38,079</u>	<u>\$10,848</u>	<u>\$41,200</u>

(1) 大同公司部分：向關係人進貨價格係依照一般市場價格行情議價辦理，向關係人進貨之付款條件如係國內投資公司則與一般國內廠商相當，即依有無優惠價格以 30-150 天後付款，如係海外投資公司則與一般國外廠商相當，即依有無優惠價格以 30-120 天後付款。

(2) 主要子公司部分：向關係人進貨價格與向一般供應商進貨價格相當，對於關係人與一般供應商之約定付款條件比較如下：

公司別	地區	105.1.1~105.6.30		104.1.1~104.6.30	
		關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
華映公司及其子公司	國外	T/T 30-360 天	L/C 30-180 天 T/T 30-360 天	T/T 30-360 天	L/C 30-180 天 T/T 30-360 天
	國內	驗收後 30-90 天	驗收後 30-210 天	驗收後 30-90 天	驗收後 30-210 天
福華公司及其子公司	國外	驗收後 T/T 30-150 天或 DA 120 天	驗收後 T/T 30-150 天或 L/C	驗收後 T/T 30-150 天或 DA 120 天	驗收後 T/T 30-150 天或 L/C
	國內	驗收後 30-120 天	驗收後 30-120 天	驗收後 30-120 天	驗收後 30-120 天
大世科公司及其子公司	國外	驗收後 30-60 天	驗收後 30-60 天	驗收後 30-60 天	驗收後 30-60 天
	國內	月結 60-90 天	月結 30-90 天	月結 60-90 天	月結 60-90 天

3. 應收帳款－關係人

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$1,554	\$227	\$2,270
本集團之關聯企業	11,389	12,309	416,719
其他關係人	40,411	67,767	208,997
淨 額	<u>\$53,354</u>	<u>\$80,303</u>	<u>\$627,986</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

4. 應收建造合約款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
本集團之關聯企業	\$-	\$-	\$33,669

5. 其他應收款項(含流動及非流動)

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$158	\$7	\$7
本集團之關聯企業	549,400	2,658	836,159
其他關係人	325	-	368
淨 額	549,883	2,665	836,534
超過一年以上部分	(417)	(417)	(16,842)
一年以內部分	\$549,466	\$2,248	\$819,692

6. 應付帳款－關係人

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$2	\$9	\$1
本集團之關聯企業	9,867	17,844	11,413
其他關係人	3,008	-	131,568
淨 額	\$12,877	\$17,853	\$142,982

7. 其他應付款項

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$251	\$653	\$1,019
本集團之關聯企業	487,023	506,742	1,066
其他關係人	5,451	15,004	1,298
淨 額	\$492,725	\$522,399	\$3,383

8. 廠房及辦公室出租－關係人

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$16,411	\$8,314	\$16,411	\$15,190
本集團之關聯企業	2,883	3,017	5,767	6,031
其他關係人	2,368	2,581	4,737	5,162
合 計	\$21,662	\$13,912	\$26,915	\$26,383

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

9. 本集團主要管理階層之獎酬

	105.4.1~ 105.6.30	104.4.1~ 104.6.30	105.1.1~ 105.6.30	104.1.1~ 104.6.30
短期員工福利	\$58,896	\$33,564	\$113,937	\$99,660
退職後福利	779	751	1,355	1,341
股份基礎給付	-	2	-	301
合 計	\$59,675	\$34,317	\$115,292	\$101,302

10. 本公司之董事長林蔚山對本公司及子公司之部分銀行借款提供保證。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品或設定質權與他人：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	105.6.30	104.12.31	104.6.30	
土 地	\$5,246,107	\$5,345,290	\$5,106,107	銀行借款
房屋及建築	19,653,040	19,233,317	18,699,810	銀行借款
租賃改良	1,112,609	931,373	1,296,857	銀行借款
機器設備及其他設備等	5,390,834	5,859,586	7,080,689	銀行借款
無活絡市場之債務工具投資	25,792,761	21,763,337	20,909,165	履約保證、保函、關稅保 函、各式保證金、銀行借 款、工程訴訟
透過損益按公允價值衡量 金融資產－股票	-	721,666	566,940	履約擔保
採用權益法之投資	3,665,369	2,085,725	-	銀行借款
其他非流動資產－存出保證金	17,061	42,061	21,991	訴訟費用
預付租金(含流動及非流動)	297,176	312,311	299,459	銀行借款
備供出售金融資產－股票	587,316	2,111,302	4,168,637	銀行借款、履約保證
應收帳款	5,800	18,873	19,414	銀行借款
存 貨	2,026,307	2,049,421	255,730	長期借款、工程爭議、短 期借款
合 計	\$63,794,380	\$60,474,262	\$58,424,799	

本集團之部分子公司股票，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，金額分別為 4,774,779 千元、19,658,719 千元及 985,277 千元，為銀行借款提供擔保，並已於各期合併財務報表沖銷。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團為借款、工程履約保證及關稅保證等之擔保開立本票計 NTD32,206,032 千元。
2. 本集團為進口原料及機器設備開立尚未使用之信用狀餘額尚有約 USD54,977 千元、JPY72,805 千元、RMB99 千元、EUR8,054 千元及 NTD119,260 千元流通在外。
3. 本集團委請金融機構開立之履約保證金額計 USD1,181 千元及 NTD2,431,921 千元。
4. 本集團應收帳款買賣業務擔保計 USD2,000 千元及融資借款擔保計 NTD1,035,000 千元。
5. 截至民國一〇五年六月三十日止，本公司計有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：
 - (1) 本公司為子公司大同日本(股)公司向兆豐銀行與臺灣銀行申請融資額度而開立保證票分別為 NTD972,400 千元及 NTD800,000 千元。本公司為子公司中華映管(股)公司向台灣工業銀行、台北富邦銀行與遠東商業銀行申請融資額度而開立保證票分別為 NTD1,002,340 千元、NTD500,000 千元及 NTD1,500,000 千元。
 - (2) 勁博科技工程有限公司(下稱「勁博公司」)及嘉鴻展業有限公司(下稱「嘉鴻公司」)承包本公司分包自開源營造(股)公司之「大林電廠標案」，惟勁博公司及嘉鴻公司主張本公司未交付工地致無法施作，解除與本公司之契約，本公司已於民國一〇四年九月四日回函否認，並以其拒絕履約為由，解除勁博公司及嘉鴻公司之承攬契約。勁博及嘉鴻主張本公司尚有工程估驗款、預付款、代墊款未給付，起訴請求本公司給付新台幣 23,610 千元，本案訂於一〇五年四月十九日開庭，另本公司亦已於一〇五年三月二十一日對勁博公司及嘉鴻公司聲請假扣押，並將於收到假扣押裁定後提起反訴請求代墊款及因終約後另行發包之損害，本案下次開庭審理期日為一〇五年九月六日。
 - (3) 京維電資系統(股)公司(以下簡稱京維公司)於民國九十九年一月六日對本公司提起訴訟，部分請求本公司支付諮詢管理等費用計 149 萬元，惟本公司對支付該諮詢管理等費用之合理性存有爭議，民國九十九年八月六日一審判決本公司勝訴，京維公司不服一審判決提出上訴，並於民國一〇〇年六月二十八日言詞辯論時擴張上訴聲明至 200 萬元，民國一〇〇年七月十二日二審判決本公司敗訴並應給付京維公司 200 萬元，本公司不服二審法院判決，於民國一〇〇年八月九日提出第三審上訴，最高法院於一〇一年七月判決廢棄第二審判決，發回高等法院更審，更一審法院判決駁回京維之上訴(京維敗訴)，本公司無須給付委任報酬，京維已於法定期間上訴第三審，最高法院於一〇三年十月再次判決廢棄第二審判決，本案進入更二審程序，全案判決結果尚未確定。京維公司未就餘額 6,000 餘萬元提起訴訟，且 6,000 餘萬元之計算基礎於一審及二審法院判決均認定此部分證據無效。京維公司於民國一〇三年三月二十九日上訴三審，本公司於民國一〇三年十一月五日接獲最高法院發回更審之判決，目前更審審理中，下次庭期為民國一〇五年八月三日。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

- (4) 本公司承包交通部臺灣鐵路局管理(下稱「臺鐵」)工程，於完成承包業務後臺鐵遲未完成驗收程序。本公司業已於民國一〇二年一月提起訴訟，請求臺鐵給付貨款 233,888 千元。本案於一〇三年十月十六日成立訴訟上和解，已於民國一〇四年三月十七日至一〇四年三月二十六日依鑑定合格之套版進行驗收，台鐵於一〇四年四月二十日判定本公司第一次換交之鋼軌不合規格，於一〇四年七月三日發函通知我公司依採購契約辦理第二次換交作業，本公司於一〇四年十一月三日收到台鐵同意更換供應商之函文，並已與新廠商簽約。新供應商已製造完畢，新鋼軌已於一〇五年一月十一日抵達台灣，並已運至台鐵五個站，進行後續交貨驗收程序。
- (5) 永隆機電工程(股)公司(下稱「永隆公司」)承包本公司之「碧海機械安裝工程」，惟永隆公司主張本公司之發電機組有設備瑕疵、設計錯誤，致永隆公司延長工期等，因而請求本公司給付新台幣 56,997 千元，本案於一〇三年七月二十二日調解不成立，目前一審審理中，並已送請鑑定機關。
- (6) 仁寶電腦工業(股)公司(下稱「仁寶公司」)於民國一〇二年三月二十九日公告，請求本公司承購仁寶公司所持有華映公司之股份，並已向中華民國仲裁協會提出仲裁聲請。本公司於民國(下同)一〇二年四月三日接獲中華民國仲裁協會轉交之仁寶公司對本公司提付仲裁之仲裁聲請書，本案於一〇二年八月二十日組成仲裁庭進行審理。

本公司於一〇三年五月十九日收受中華民國仲裁協會於一〇三年五月十六日作成一〇二年度仲聲和字第 25 號仲裁判斷，其主文記載：「一、相對人(即本公司)應給付聲請人(即仁寶公司)新臺幣貳拾壹億壹仟捌佰陸拾萬柒仟肆佰叁拾貳元；其中第一期新台幣柒億壹仟捌佰陸拾萬柒仟肆佰叁拾貳元自本仲裁判斷書送達相對人之翌日起一個月內給付；其中第二期新台幣柒億元自本仲裁判斷書送達相對人之翌日起第四個月給付；其中第三期款新台幣柒億元自本仲裁判斷書送達相對人之翌日起第七個月給付，並分期給付自民國 102 年 4 月 3 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。二、相對人為前項分期給付時，聲請人應同時分期給付相對人第一期 374,274,704 股、第二期 364,583,334 股及第三期 364,583,333 股之系爭私募股票。三、聲請人其餘之請求駁回。四、仲裁費用由聲請人負擔三分之二，其餘由相對人負擔。」

本公司依據上開仲裁判斷已分別於一〇三年六月十七日、一〇三年九月十二日、一〇三年十二月十四日發函請求仁寶公司受領第一期款項 718,607 千元、第二期款項 700,000 千元、第三期款項 700,000 千元及各期之利息，並要求仁寶公司提出 374,274,704 股、364,583,334 股及 364,583,333 股之華映私募股票為對待給付，惟截至本合併財務報告日止，仁寶公司並未同意受領上開款項亦未提出對待給付。另仁寶公司亦向臺灣臺北地方法院聲請准予強制執行上開仲裁判斷，本公司已於一〇三年七月三十一日收受臺灣臺北地方法院於一〇三年七月二十八日作成一〇三年度仲執字第 3 號之民事裁定，准予上開仲裁判斷之強制執行，惟截至本合併財務報告日止，本公司尚未收受強制執行之命令。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

仁寶公司於一〇三年六月十三日向臺灣臺北地方法院起訴，主張系爭仲裁判斷對其不利之部分應予撤銷。案經臺灣臺北地方法院於一〇四年五月十五日作成 104 年度仲訴字第 4 號民事判決，駁回仁寶公司之訴，並命仁寶公司負擔所有訴訟費用。仁寶公司對上開判決不服聲明上訴，本案交由顧問律師處理，經台灣高等法院審理後，已於一〇五年三月八日言詞辯論終結，並經台灣高等法院於一〇五年三月二十九日作成 104 年度重上字第 701 號判決，駁回仁寶公司之上訴，並命仁寶公司負擔所有訴訟費用。依仁寶公司一〇五年四月二十七日重訊公告，其已於當日依法提起第三審上訴。本撤銷仲裁案後續本公司已委請法律顧問配合處理答辯事宜，以維本公司及股東之權益。

6. 截至民國一〇五年六月三十日止，華映公司及其子公司計有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

重大訴訟案件

專利權訴訟

Eidos Display, LLC 及 Eidos III, LLC 於民國一〇〇年四月向美國德州東區法院對華映公司及其他三家臺灣面版公司提起專利侵權訴訟。華映公司已委請美國專業律師審慎處理。

其他訴訟

LCD 反托拉斯(antitrust)案件，各國官方調查部分，華映公司就美國司法部(DOJ)、歐盟執委會(EC)、韓國公平交易委員會(KFTC)的裁決罰金均已自民國九十七年至一〇一年間繳交；而日本公平交易委員會(JFTC)、加拿大競爭局(CCB)、臺灣公平交易委員會則民國九十八年後陸續停止調查。民事訴訟部分，在美國的民事獨立(Opt out)訴訟及州檢察官民事求償案中，HP、Bestbuy、Costco、Home Depot、Target、TracFone 及由 Boise Schiller 事務所代表之九家原告等提出之獨立訴訟，華映公司均已與之和解；Oklahoma、South Carolina 州檢察官民事求償案亦已和解。

而 CRT 反托拉斯案件，各國官方調查部分，華映公司就美國司法部、日本公平交易委員會(JFTC)、韓國公平會及歐盟執委會之調查均主動配合，未受罰金；捷克官方裁決罰金已於民國九十九年繳交；匈牙利官方調查已於民國一百零三年八月結案，華映公司並無違法。民事訴訟部分，在美國的民事獨立(Opt out)訴訟中，華映公司已與原告 Target、Sears & Kmart、Best Buy 及 ViewSonic 達成和解；由 Boise Schiller 事務所代表之九家原告另提出之獨立訴訟，華映公司亦已和解。其他亦已委請專業律師審慎處理。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

7. 截至民國一〇五年六月三十日止，尚志半導體公司及其子公司有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

- (1) 尚志半導體公司為確保二極體生產所需之矽原料供應充足，於民國九十六年十二月與 Cargill 簽訂矽原料供應合約，並於民國一〇二年十二月再與廠商重新議價並更合約內容，合約期間為民國一〇二年四月一日至一〇九年六月三十日，該公司承諾於合約期間內供應一定數量之矽原料予尚志半導體公司，合約總金額為日幣 4,268,592 千元。另依合約規定尚志半導體公司需支付最低訂購金額日幣 275,724 千元。截至民國一〇五年六月三十日止，尚志半導體公司對於供應商預付餘額為日幣 76,820 千元(付款當時之折合新臺幣 20,720 千元)，帳列預付款及長期預付材料款項下。
- (2) 尚志半導體公司截至民國一〇五年六月三十日止，已簽訂尚未完成驗收或尚未交貨之重要合約主要為購買藍寶石長晶爐設備，截至本報告日止，該等設備之品質及功能仍未達尚志半導體公司採購規格，故尚志半導體公司未能驗收投產使用，總計採約合約金額為 799,701 千元，其中已支付合約款金額為 486,880 千元，帳列預付設備款項下。由於考量未來該等預付設備款將作為生產使用，故尚志半導體公司於民國一〇四年度已就此預付設備款併同不動產、廠房及設備進行減損評估，總計提列 428,477 千元之減損損失。
- (3) 綠能公司與矽料供應廠商 Hemlock Semiconductor Corporation(“HEMLOCK”)於民國一〇二年八月十六日向美國密西根州 Saginaw 郡巡迴法庭提起對綠能公司及大同美國(股)公司(“TUS”)之告訴，主張綠能公司及 TUS 除其他事件外，尚有違反合約並求償，綠能公司及 TUS 均已提出答辯文否認 HEMLOCK 所有提告內容。截至本財務報告核閱日止，該案採證階段已結束。考量為避免影響綠能公司及 TUS 之訴訟地位，故針對本案未完全依照國際會計準則第 37 號負債準備、或有負債及或有資產進行揭露。另綠能公司及 TUS 均已委請律師，極力反駁 HEMLOCK 所有提告主張。
- (4) 綠能公司於民國一〇五年三月與矽料供應甲廠商修改長期購料合約，將原期間應於民國一〇〇年至民國一〇六年間完成最低採購量之採購案，修正延長至自民國一〇七年底。雙方修約內容除將原合約截至一〇五年一月三十一日止尚未完成採購足量部分，依所延長之契約期間重新訂定各年度之最低採購數量及單價，並就各年度訂有應抵扣之預付貨款金額，綠能公司遂就未來一年內將抵扣之預付購料款帳列流動資產項下之預付貨款，餘則分類至長期預付材料款項下。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

- (5) 累計至民國一〇五年六月三十日止，由矽料供應乙廠商寄發予綠能公司之應付利息通知書金額為美金 5,867 千元(折合新臺幣為 189,357 千元)，由於綠能公司與乙廠商仍持續交易中，綠能公司評估前述利息支付可能性低，因而未估列此一或有負債。
- (6) 綠能公司於民國一〇四年六月二十六日與矽料供應乙廠商修改長期購料合約，將原期間應於民國九十八年至民國一〇五年間完成最低採購量之採購案，修正延長為自民一〇四年七月起至民國一一四年間。雙方修約內容除將原合約截至一〇四年六月三十日止尚未完成採購足量部分，依所延長之契約期間重新訂定各年度之最低採購數量及單價，並就各年度訂有應抵扣之預付貨款金額，綠能公司遂就未來一年內將抵扣之預付購料款帳列流動資產項下之預付貨款，餘則分類至長期預付材料款項下。
- (7) 截至民國一〇五年六月三十日止，綠能公司及其子公司為購料所預付貨款金額為美金 61,728 千元及歐元 16,928 千元(前述貨幣依支付當時匯率折合新臺幣 2,650,263 千元)並依預計抵扣貨款時程，分別帳列預付款項及長期預付材料款項下。另截至民國一〇五年六月三十日止，綠能公司因預付貨款項產生之損失準備約 82,552 千元。
- (8) 綠能公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，與臺灣知名廠商及客戶簽訂銷售合約，約定於合約期間由綠能公司供應一定數量之太陽能多晶矽晶片，截至民國一〇五年六月三十日止，綠能公司帳列預收款項及長期預收款項下金額計美金 608 千元(折合新臺幣 20,086 千元)。
- (9) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心及部分投資人，依據他案之台北地方法院證券交易法刑事一審判決理由，認定因綠能公司民國一〇〇年度之簡式財務預測未同完整式財務預測更新而受有損害，遂分向台北地方法院對綠能公司及相關經理人等提出損害賠償訴訟。綠能公司已委請律師配合法院進行審理，俾期司法能發現真相而免冤抑。綠能公司營運、財務與業務一切正常，不受案件影響。
- (10) 綠能公司為籌措興建南部科學工業園區之路竹廠廠房、購買路竹廠機器設備及充實中期營運週轉所需資金，於民國一〇〇年一月二十五日經董事會決議委託台灣銀行、國泰世華商業銀行、土地銀行、農業金庫、匯豐(台灣)商業銀行、台灣工業銀行及元大商業銀行共同主辦為期五年等值新台幣 32 億元之聯合授信案，並於民國一〇〇年二月一日簽訂聯合授信合約。有關授信合約之分項授信額度及用途分別列示如下：

項目	授信額度	用 途
甲項	新台幣 8 億元	供債務人興建路竹廠廠房之用。
乙項	新台幣 17 億元	供債務人購置路竹廠設備之用。
丙-1 項(註)	美金 2,200 萬元	供債務人開發國外信用狀之用。
丙-2 項(註)	美金 2,200 萬元	供債務人充實中期營運週轉金之用。

註：惟丙-1 項及丙-2 項二項額度之動用餘額合計仍不得逾本金新台幣七億元或美金二千二百萬元(以孰低者為準)。

截至民國一〇五年六月三十日止，各項授信額度均無可動用額度。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

- (11)綠能公司購置機器設備及充實中期營運週轉所需資金，於民國一〇〇年五月十九日經董事會決議委託台北富邦商業銀行、兆豐國際商業銀行、第一商業銀行、遠東國際商業銀行、彰化商業銀行及台灣中小企業銀行共同主辦為期五年等值美元七千萬之聯合授信案，並於民國一〇〇年五月三十日簽訂聯合授信合約。有關授信合約之分項授信額度及用途分別列示如下：

項目	授信額度	用 途
甲項	美金 5,600 萬元	供債務人購置機器設備之用或充實中期營運週轉金之用。
乙項	美金 1,400 萬元	供債務人購置機器設備之用或充實中期營運週轉金之用。

截至民國一〇五年六月三十日止，各項授信額度均無可動用額度。

8. 截至民國一〇五年六月三十日止，福華公司及其子公司計有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

福華公司出售高雄廠不動產交易，買賣雙方於不動產買賣契約書中約定，雙方委託金融機構辦理不動產買賣價金信託事宜，買方在未完成不動產點交過戶前所支付之不動產價金，皆須存入以買賣雙方共同為委託人開立之信託專戶中。

截至民國一〇五年六月三十日，信託專戶金額為 50,000 千元，該款項因福華公司尚未使用權利，故未記入福華公司帳上。另依不動產買賣契約書約定，民國一〇五年七月十五日、七月二十五日及八月十五日，買方須依履行條件之完成，分別支付 50,000 千元、300,000 千元及 150,000 千元。

9. 截至民國一〇五年六月三十日止，宿遷志偉置業有限公司有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

宿遷志偉置業有限公司之大陸土地開發案，日前因施工問題與施工廠商互提訴訟，雙方已於民國一〇四年一月九日達成調解。後續因執行履約義務時仍有產生履約糾紛，施工廠商向法院申請執行付款義務，故法院於民國一〇五年三月時公告要求宿遷志偉置業有限公司執行付款義務，並指示相關資產於履行義務前不得異動，期間仍由宿遷志偉志業有限公司保管，截至民國一〇五年六月三十日止，該義務尚未完成。

十、重大之災害損失

無此事項。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

十一、 重大之期後事項

無此事項。

十二、 其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易(含非流動)	\$782,751	\$2,362,506	\$2,147,208
備供出售之金融資產(包含以成本衡量之金融資產分別為(\$451,374、\$358,549、\$352,243)(含非流動)	1,670,944	4,182,600	3,721,950
持有至到期日投資	20,000	20,000	20,000
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	26,618,188	26,741,261	27,234,930
無活絡市場之債務工具投資(含非流動)	25,626,670	21,927,406	19,965,125
應收票據(含關係人)	549,885	644,925	631,821
應收帳款(含關係人)(含應收建造合約款)	11,275,375	11,810,549	13,056,346
其他應收款(含關係人)(含非流動)	4,712,217	2,507,656	3,183,386
其他非流動資產－存出保證金	721,846	609,132	559,645
小計	69,504,181	64,240,929	64,631,253
合計	\$71,977,876	\$70,806,035	\$70,520,411

金融負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$58,016,181	\$45,426,925	\$38,469,635
應付短期票券	3,403,265	1,607,115	4,381,891
應付款項(含關係人)(含非流動)	24,053,690	27,492,006	27,299,027
應付公司債(含一年內到期)	300,000	600,000	900,000
長期借款(含一年內到期)	52,101,034	58,784,094	56,739,268
存入保證金	118,516	510,134	510,753
小計	137,992,686	134,420,274	128,300,574
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	8,052	-	-
原始認列時即指定為透過損益按公允價值衡量	12,372	932,686	827,381
小計	20,424	932,686	827,381
合計	\$138,013,110	\$135,352,960	\$129,127,955

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金、日幣及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新臺幣對美金升值/貶值 1%時，對本集團於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日利益將分別增加/減少 148,485 千元及 130,319 千元。
- (2) 當新臺幣對日幣升值/貶值 1%時，對本集團於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日利益將分別增加/減少 32,115 千元及 30,101 千元。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

- (3) 當新臺幣對人民幣升值/貶值 1%時，對本集團於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日利益將分別增加/減少 63,923 千元及 63,262 千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計季度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日將分別減少/增加利益 43,736 千元及 39,976 千元。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃權益證券分別屬持有供交易及備供出售類別，未上市櫃權益證券則屬備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之上市櫃權益證券，當該等權益價格上升/下降 1%，對本集團於民國一〇五及一〇四年一月一日至六月三十日之利益將分別減少/增加 0 千元及 1,427 千元。

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格下跌 1%，對於本集團民國一〇五及一〇四年一月一日至六月三十日之權益之影響分別約有(9,785)千元及(31,312)千元；若權益證券價格上漲 1%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

其他權益工具或權益工具連結之衍生性工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.8。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為 13.44%、23.35%及 17.62%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債及融資租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
105.6.30					
借款	\$87,060,319	\$24,546,134	\$1,965,474	\$785,229	\$114,357,156
應付短期票券	3,403,265	-	-	-	3,403,265
應付款項(含關係人)					
(含非流動)	24,053,690	-	-	-	24,053,690
應付公司債					
(含一年內到期)	309,561	-	-	-	309,561
存入保證金	118,516	7,107	-	980	126,603

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
104.12.31					
借款	\$70,461,887	\$32,841,238	\$2,691,284	\$38,080	\$106,032,489
應付短期票券	1,610,996	-	-	-	1,610,996
應付款項(含關係人)					
(含非流動)	27,492,006	-	-	-	27,492,006
可轉換公司債					
(含一年內到期)	619,807	-	-	-	619,807
存入保證金	510,134	6,258	-	980	517,372

104.6.30					
借款	\$58,967,821	\$35,362,884	\$4,584,921	\$41,780	\$98,957,406
應付短期票券	4,381,891	-	-	-	4,381,891
應付款項(含關係人)	27,299,027	-	-	-	27,299,027
(含非流動)					
可轉換公司債	629,860	309,953	-	-	939,813
(含一年內到期)					
存入保證金	510,753	7,203	-	980	518,936

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
105.6.30					
流 入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流 出	(20,424)	-	-	-	(20,424)
淨 額	<u><u>\$(20,424)</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$(20,424)</u></u>

104.12.31					
流 入	\$700,372	\$-	\$-	\$-	\$700,372
流 出	(675,721)	-	-	-	(675,721)
淨 額	<u><u>\$24,651</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$24,651</u></u>

104.6.30					
流 入	\$141,952	\$-	\$-	\$-	\$141,952
流 出	(134,915)	-	-	-	(134,915)
淨 額	<u><u>\$7,037</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$7,037</u></u>

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括未於活絡市場交易之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

- (2) 本集團以攤銷後成本衡量之金融工具，包括：現金、應收款項、持有至到期日投資、無活絡市場之債務工具投資、應付款項、長、短期借款、應付短期票券及應付公司債等，其帳面價值為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

7. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具(包括遠期外匯合約及嵌入式衍生金融工具)相關資訊如下：

本公司

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具：

105 年 6 月 30 日

	幣 別	期 間	合約金額(千元)
買入遠期外匯	買美金賣新臺幣	105.1~105.11	USD 17,600

104 年 12 月 31 日

	幣 別	期 間	合約金額(千元)
買入遠期外匯	買美金賣新臺幣	104.04~105.02	USD9,300

104 年 6 月 30 日

	幣 別	期 間	合約金額(千元)
買入遠期外匯	買美金賣新臺幣	104.01~104.09	USD27,650

外匯選擇權

105 年 6 月 30 日

本公司於民國一〇五年六月三十日度未沖銷匯率選擇權，其相關條件如下：

承作銀行	匯率別	結算日匯率為 FX	交割條件
A	USD/JPY	FX > 117.2	本公司以執行匯率 117.2 賣出美金 1,000 千元
A	USD/JPY	FX > 107.3	本公司以執行匯率 107.3 賣出美金 1,000 千元

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

承作銀行	匯率別	結算日匯率為 FX	交割條件
B	USD/JPY	FX > 114.8	本公司以執行匯率 114.8 賣出美金 2,000 千元
B	USD/JPY	FX > 111.5	本公司以執行匯率 111.5 賣出美金 1,000 千元
B	USD/TWD	FX < 32.70	本公司以執行匯率 32.70 買進美金 1,000 千元
B	USD/TWD	FX < 32.00	本公司以執行匯率 32.00 買進美金 1,000 千元
C	USD/JPY	FX > 106.8	本公司以執行匯率 106.8 賣出美金 1,000 千元
C	USD/TWD	FX < 32.43	本公司以執行匯率 32.43 買進美金 1,000 千元
C	USD/TWD	FX < 32.30	本公司以執行匯率 32.30 買進美金 1,000 千元
C	USD/TWD	FX < 32.20	本公司以執行匯率 32.20 買進美金 1,000 千元
D	USD/TWD	FX < 32.75	本公司以執行匯率 32.75 買進美金 1,000 千元
E	USD/TWD	FX < 32.45	本公司以執行匯率 32.45 買進美金 1,000 千元
F	USD/TWD	FX < 31.80	本公司以執行匯率 31.80 買進美金 1,000 千元

截至民國一〇五年六月三十日止，匯率選擇權契約，已沖銷金額為美金 90,000 千元及歐元 500 千元，未沖銷金額為美金 13,000 千元，合約公平價值為(2,006)千元(包含權利金 2,027 千元及未實現利益 21 千元)，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動科目項下。

104 年 12 月 31 日

本公司於民國一〇四年十二月三十一日度未沖銷匯率選擇權，其相關條件如下：

承作銀行	匯率別	結算日匯率為 FX	交割條件
A	USD/JPY	FX < 120.5	本公司以執行匯率 120.5 買進美金 1,000 千元
A	USD/JPY	FX > 124	本公司以執行匯率 124 賣出美金 1,000 千元
A	USD/TWD	FX < 32.28	本公司以執行匯率 32.28 買進美金 1,000 千元
A	USD/TWD	FX < 32.4	本公司以執行匯率 32.4 買進美金 1,000 千元
B	USD/JPY	FX < 120.5	本公司以執行匯率 120.5 買進美金 1,000 千元
B	USD/JPY	FX < 120.8	本公司以執行匯率 120.8 買進美金 1,000 千元
B	USD/JPY	FX > 124.5	本公司以執行匯率 124.5 賣出美金 1,000 千元
B	USD/TWD	FX < 32.39	本公司以執行匯率 32.39 買進美金 1,000 千元
B	USD/TWD	FX < 32.4	本公司以執行匯率 32.4 買進美金 1,000 千元
C	USD/TWD	FX < 32.45	本公司以執行匯率 32.45 買進美金 1,000 千元
D	USD/TWD	FX < 31.6	本公司以執行匯率 31.6 買進美金 1,000 千元
D	USD/TWD	FX < 32.47	本公司以執行匯率 32.47 買進美金 1,000 千元
D	USD/TWD	FX < 32.3	本公司以執行匯率 32.3 買進美金 1,000 千元
E	USD/TWD	FX < 31.55	本公司以執行匯率 31.55 買進美金 1,000 千元

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

截至民國一〇四年十二月三十一日止，匯率選擇權契約，已沖銷金額為美金 233,800 千元及歐元 500 千元，未沖銷金額為美金 14,000 千元，合約公平價值為(807)千元(包含權利金 1,645 千元及未實現利益 838 千元)，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動科目項下。 /

104 年 6 月 30 日

本公司於民國一〇四年六月三十日未沖銷匯率選擇權，其相關條件如下：

承作銀行	匯率別	結算日匯率為FX	交割條件
A	USD/JPY	FX > 121.5	本公司以執行匯率 121.5 賣出美金 1,000 千元
A	USD/JPY	FX > 121.2	本公司以執行匯率 121.2 賣出美金 1,000 千元
A	USD/JPY	FX > 122	本公司以執行匯率 122 賣出美金 1,000 千元
A	USD/TWD	FX < 31.200	本公司以執行匯率 31.200 買進美金 1,000 千元
A	USD/TWD	FX < 30.060	本公司以執行匯率 30.060 買進美金 1,000 千元
A	USD/TWD	FX < 31.100	本公司以執行匯率 31.100 買進美金 1,000 千元
A	USD/TWD	FX < 30.750	本公司以執行匯率 30.750 買進美金 1,000 千元
A	USD/JPY	FX < 121.50	本公司以執行匯率 121.50 買進美金 1,000 千元
A	USD/JPY	FX < 122.20	本公司以執行匯率 122.20 買進美金 1,000 千元
A	USD/JPY	FX < 122	本公司以執行匯率 122 買進美金 1,000 千元
B	USD/JPY	FX > 108.50	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 400 千元
B	USD/JPY	FX > 108.50	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 400 千元
B	USD/JPY	FX > 108.50	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 400 千元
B	USD/JPY	FX > 108.50	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 400 千元
B	USD/JPY	FX > 108.50	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 400 千元
B	USD/JPY	FX > 108.50	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 400 千元
B	USD/JPY	103.5 > FX > 108.5	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 200 千元
B	USD/JPY	103.5 > FX > 108.5	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 200 千元
B	USD/JPY	103.5 > FX > 108.5	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 200 千元
B	USD/JPY	103.5 > FX > 108.5	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 200 千元
B	USD/JPY	103.5 > FX > 108.5	本公司以執行匯率 108.50 賣出美金 200 千元
B	USD/JPY	FX < 100.00	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 400 千元
B	USD/JPY	FX < 100.00	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 400 千元
B	USD/JPY	FX < 100.00	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 400 千元
B	USD/JPY	FX < 100.00	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 400 千元
B	USD/JPY	FX < 100.00	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 400 千元

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

承作銀行	匯率別	結算日匯率為FX	交割條件
B	USD/JPY	100 > FX > 103.5	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 200 千元
B	USD/JPY	100 > FX > 103.5	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 200 千元
B	USD/JPY	100 > FX > 103.5	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 200 千元
B	USD/JPY	100 > FX > 103.5	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 200 千元
B	USD/JPY	100 > FX > 103.5	本公司以執行匯率 100.00 買進美金 200 千元
C	USD/JPY	FX < 121.60	本公司以執行匯率 121.60 買進美金 1,000 千元
C	USD/JPY	FX < 122.50	本公司以執行匯率 122.50 買進美金 1,000 千元
C	USD/JPY	FX > 123	本公司以執行匯率 123 賣出美金 1,000 千元
C	USD/TWD	FX < 31.000	本公司以執行匯率 31.000 買進美金 1,000 千元
C	USD/TWD	FX < 30.990	本公司以執行匯率 30.990 買進美金 1,000 千元
D	USD/JPY	FX < 122	本公司以執行匯率 122 買進美金 1,000 千元
D	USD/JPY	FX < 122.70	本公司以執行匯率 122.70 買進美金 1,000 千元
D	USD/TWD	FX < 30.550	本公司以執行匯率 30.550 買進美金 1,000 千元
D	USD/TWD	FX < 31.050	本公司以執行匯率 31.050 買進美金 1,000 千元
D	USD/JPY	FX > 125.90	本公司以執行匯率 125.90 賣出美金 1,000 千元
E	USD/JPY	FX < 122.40	本公司以執行匯率 122.40 買進美金 1,000 千元
F	USD/JPY	FX < 122.50	本公司以執行匯率 122.50 買進美金 1,000 千元
G	USD/TWD	FX < 31.020	本公司以執行匯率 31.020 買進美金 1,000 千元
H	USD/TWD	FX < 30.750	本公司以執行匯率 30.750 買進美金 1,000 千元
I	USD/TWD	FX < 31.050	本公司以執行匯率 31.050 買進美金 1,000 千元
I	USD/TWD	FX < 30.550	本公司以執行匯率 30.550 買進美金 1,000 千元
J	USD/TWD	FX < 30.550	本公司以執行匯率 30.550 買進美金 1,000 千元

截至民國一〇四年六月三十日止，匯率選擇權契約，已沖銷金額為美金 86,400 千元，未沖銷金額為美金 31,400 千元，合約公平價值為(13,328)千元(包含權利金 4,722 千元及未實現損失 8,606 千元)，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動科目項下。

華映公司及子公司

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。華映公司及其子公司承作之遠期外匯合約交易情形如下：

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

項 目	合約金額	期 間
105.6.30		
無此情形。		
104.12.31		
買日幣賣美金	美金 6,000 千元	105.01~105.02
買美金賣臺幣	美金 6,038 千元	105.03~105.06
104.6.30		
買日幣賣美金	美金 20,000 千元	104.07~104.08
買美金賣臺幣	美金 10,933 千元	104.09~105.06

交換契約

交換契約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。交換契約如下：

項 目	合約金額	期 間
105.6.30		
無此情形		
104.12.31		
無此情形		
104.6.30		
買美金賣台幣	美金 33,000 千元	104.07~104.11

尚志半導體公司及子公司

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。

項 目	合約金額	期 間
105.6.30		
遠期外匯合約	買入美金 3,157 千元	105.3.2~105.12.16
遠期外匯合約	買入美金 5,000 千元	105.5.24~105.7.25
遠期外匯合約	買入美金 15,000 千元	105.6.28~105.10.28

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

項 目	合約金額	期 間
104.12.31		
無此情形		
104.6.30		
遠期外匯合約	買入美金 21,900 千元	104.6.30 ~104.12.23

大同壓縮機(中山)有限公司

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。

105.6.30

	幣 別	期 間	合約金額(千元)
賣出遠匯	買人民幣賣美金	105.07~105.08	USD1,000

104.12.31

	幣 別	期 間	合約金額(千元)
賣出遠匯	買人民幣賣美金	105.01~105.04	USD2,400

104.6.30

	幣 別	期 間	合約金額(千元)
賣出遠匯	買人民幣賣美金	104.07~104.12	USD4,000

前述衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

105.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股票	\$510	\$-	\$-	\$510
遠期外匯合約	-	-	-	-
理財商品	-	-	736,482	736,482
開放型基金	45,759	-	-	45,759
備供出售金融資產				
股票	978,489	-	241,081	1,219,570
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	-	18,418	-	18,418
外匯選擇權	-	2,006	-	2,006

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

104.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股票	\$515	\$1,827,021	\$-	\$1,827,536
遠期外匯合約	-	26,235	-	26,235
理財商品	-	-	404,398	404,398
開放型基金	104,337	-	-	104,337
備供出售金融資產				
股票	3,611,028	-	213,023	3,824,051
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	-	777	-	777
外匯選擇權	-	807	-	807
指定透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	-	931,102	-	931,102

104.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股票	\$-	\$1,435,306	\$-	\$1,435,306
遠期外匯合約	884	19,503	-	20,387
保本理財商品	-	-	593,112	593,112
交換契約	-	2,793	-	2,793
開放型基金	95,610	-	-	95,610
備供出售金融資產				
股票	3,131,162	-	238,545	3,369,707
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	-	2,815	-	2,815
外匯選擇權	-	13,328	-	13,328
指定透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	-	811,238	-	811,238

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五及一〇四年上半年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資 產		
	透過損益按		
	公允價值衡量	備供出售	
	保本理財商品	股 票	合 計
105.1.1	\$404,398	\$213,023	\$617,421
105 年上半年度			
認列於其他綜合損益	-	28,058	28,058
(列報於「備供出售金融資產未實現評價損益」)			
105 年上半年度取得	1,431,193	-	1,431,193
105 年上半年度處分	(1,074,411)	-	(1,074,411)
匯率變動之影響	(24,698)	-	(24,698)
105.6.30	\$736,482	\$241,081	\$977,563

	資 產		
	透過損益按		
	公允價值衡量	備供出售	
	保本理財商品	股 票	合 計
104.1.1	\$602,586	\$510,981	\$1,113,567
104 年上半年度			
認列於其他綜合損益	-	(272,436)	(272,436)
(列報於「備供出售金融資產未實現評價損益」)			
104 年上半年度取得	1,337,664	-	1,337,664
104 年上半年度處分	(1,332,577)	-	(1,332,577)
匯率變動之影響	(14,561)	-	(14,561)
104.6.30	\$593,112	\$238,545	\$831,657

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團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：

民國一〇五年六月三十日：

		評價	重大	輸入值與	輸入值與公允價值
		技術	不可觀察輸入值	公允價值關係	關係之敏感度
				量化資訊	分析價值關係
金融資產：					
備供出售					
股票	市場法	缺乏流通性折價	25%~30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 2,508 千元
理財商品	市場法	理財商品定價	-	-	因理財商品即為貨幣交易，其價值與公允價值相當

民國一〇四年十二月三十一日：

		評價	重大	輸入值與	輸入值與公允價值
		技術	不可觀察輸入值	公允價值關係	關係之敏感度
				量化資訊	分析價值關係
金融資產：					
備供出售					
股票	市場法	缺乏流通性折價	25%~30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加 2,037 千元
理財商品	市場法	理財商品定價	-	-	因理財商品即為貨幣交易，其價值與公允價值相當

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

民國一〇四年六月三十日：

	評價 技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
備供出售					
股票	市場法	缺乏流通性折價	0%~30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加2,793千元
保本理財商品	市場法	理財商品定價	-	-	因理財商品即為貨幣交易，其價值與公允價值相當

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團投資會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇五年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.14)	\$-	\$-	\$22,441,470	\$22,441,470
採用權益法之投資(詳附註六.12)	2,919,904	-	-	2,919,904

民國一〇四年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.14)	\$-	\$-	\$22,326,370	\$22,326,370
採用權益法之投資(詳附註六.12)	3,087,627	-	-	3,087,627

民國一〇四年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.14)	\$-	\$-	\$22,894,850	\$22,894,850
採用權益法之投資(詳附註六.12)	4,787,727	-	-	4,787,727

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		單位：外幣元，新臺幣千元		
		105.6.30		
		外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產－貨幣性項目</u>				
	USD	\$393,537,979	32.2750	\$12,701,438
	JPY	353,655,181	0.3143	111,154
	RMB	8,009,301,888	4.8671	38,982,394
	HKD	3,896,245	4.1590	16,204
	EUR	4,347,551	35.8900	156,034
<u>採用權益法之投資</u>				
	RMB	140,790,793	4.8671	685,249
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
	USD	853,599,242	32.2750	27,549,916
	JPY	10,581,513,637	0.3143	3,325,770
	RMB	9,322,681,444	4.8671	45,374,796
	EUR	14,548,931	35.8900	522,161
		104.12.31		
		外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產－貨幣性項目</u>				
	USD	\$428,968,960	32.8250	\$14,080,906
	JPY	900,954,051	0.2727	245,690
	RMB	6,237,853,400	5.0550	31,532,224
	HKD	2,788,000	4.2350	11,807
	EUR	187,610	35.8800	6,731
<u>採用權益法之投資</u>				
	RMB	142,362,524	5.0550	719,640
	THB	129,789,000	0.9146	118,705
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
	USD	786,851,346	32.8250	25,828,395
	JPY	12,090,643,194	0.2727	3,297,118
	RMB	8,048,975,623	5.0550	40,687,411
	EUR	2,841,231	35.8800	101,943

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

		104.6.30		
		外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產－貨幣性項目</u>				
	USD	\$402,136,614	30.8600	\$12,409,936
	JPY	1,480,466,699	0.25240	373,670
	RMB	7,136,956,257	5.04780	36,025,642
	HKD	3,031,000	3.98000	12,063
	EUR	203,042	34.4600	6,997
<u>採用權益法之投資</u>				
	USD	(52,359)	30.8600	(1,616)
	RMB	42,685,148	5.04780	215,464
	THB	318,261,956	0.91880	292,419
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
	USD	824,427,637	30.8600	25,441,837
	JPY	13,278,698,700	0.25240	3,351,544
	RMB	8,390,165,689	5.04780	42,351,543
	EUR	13,118,778	34.46000	452,073
	CHF	15,984	33.10500	529

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之外幣兌換淨損益分別為損失 319,355 千元及利益 1,334,002 千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 資本管理

本集團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。本集團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。

11. 本公司董事長關於通達乙案，最高法院於民國一〇四年十二月七日判決撤銷台灣高等法院判決，而將案件發回台灣高等法院更為審理。林董事長已委請律師配合法院進行更審程序，俾司法能發現真相而免冤抑。本公司營運、財務與業務一切正常，不受該案影響。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

12. 本集團截至民國一〇五年六月三十日之合併財務狀況，存有流動負債超過流動資產之流動性風險，造成此流動性風險主係來自合併華映公司及綠能公司之合併財務狀況所致。

綠能集團擬辦理短期借款展期續借及其他因應程序，且綠能公司管理當局認為，上述因應對策之執行，將能大幅降低該合併財務狀況於民國一〇五年六月三十日存有之流動性風險。

華映集團於民國一〇五年上半年度發生虧損新台幣 1,828,288 千元，同期流動負債超過流動資產達新台幣 27,723,324 千元，歸屬於華映公司之業主權益合計 580,187 千元，存有流動負債超過流動資產之流動性風險，為改善華映公司之財務狀況及充實營運資金，華映公司擬採行之因應措施如下：

- (1) 辦理短期借款授信額度續約。華映集團擬於短期借款額度到期時向銀行辦理展期續借程序，以維持短期營運資金之需求。截至民國一〇五年八月五日，華映公司已順利完成到期額度之續約。
- (2) 華映集團之子公司華映科技(集團)公司於民國一〇五年七月取得中國證券監督管理委員會之非公開發行 A 股股票核准批文，擬募集資金總額為人民幣 10,000,000 千元。
- (3) 本公司承諾將監督華映公司之營運管理，並採取適當措施協助華映公司取得資金、竭盡所能維持正常營運。

是以本集團民國一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報表並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表七。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表八。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱合併財務報表附註六及附註十二。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表十一。

2. 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表九。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額情形：詳附表十。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益明細如下：
 - A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
 - B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
 - C. 財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附表五。
 - D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
 - E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

十四、部門資訊

本集團為管理之目的，依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

1. 光電部門：該部門負責 TFT 大尺寸面板、中小尺寸面板如智慧型手型、平板電腦、車載面板以及觸控面板等之開發、製造與銷售。
2. 機電能源事業部門：該部門負責智慧電網、智慧電表、太陽光電、LED 照明、馬達、機電及能源管理系統之開發、製造與銷售。
3. 消費產品部門：該部門負責數位電視、平面顯示器、數位媒體設備、數位影音及家電產品等之開發、製造與銷售。

本集團之營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門，未報導之其他經營活動及營運部門之相關資訊合併揭露於「其他部門」項下。

本集團營運決策者係個別監督各營運部門之經營結果，並據以制定資源分配與績效評估之決策。各營運部門之績效係根據稅後淨利予以評估，並與合併財務報表一致之方式衡量。

本集團營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

民國一〇五年四月一日至六月三十日

	光電事業 部 門	機電能源事業 部 門	消費產品 部 門	其他事業 部 門	調節及銷除	集團合計
收入						
來自外部客戶收入	\$9,655,483	\$8,304,782	\$2,837,116	\$1,057,950	\$-	\$21,855,331
部門間收入	161	533,209	1,640,369	12,741	(2,186,480)	-
收入合計	<u>\$9,655,644</u>	<u>\$8,837,991</u>	<u>\$4,477,485</u>	<u>\$1,070,691</u>	<u>\$(2,186,480)</u>	<u>\$21,855,331</u>
部門(損)益	<u>\$1,625,568</u>	<u>\$160,351</u>	<u>\$(45,282)</u>	<u>\$(3,932,239)</u>	<u>\$2,536,821</u>	<u>\$345,219</u>

民國一〇四年四月一日至六月三十日

	光電事業 部 門	機電能源事業 部 門	消費產品 部 門	其他事業 部 門	調節及銷除	集團合計
收入						
來自外部客戶收入	\$11,430,016	\$7,023,662	\$2,890,518	\$1,445,288	\$-	\$22,789,484
部門間收入	20,269	1,171,018	1,988,481	5,842	(3,185,610)	-
收入合計	<u>\$11,450,285</u>	<u>\$8,194,680</u>	<u>\$4,878,999</u>	<u>\$1,451,130</u>	<u>\$(3,185,610)</u>	<u>\$22,789,484</u>
部門(損)益	<u>\$(1,199,419)</u>	<u>\$(817,536)</u>	<u>\$(14,076)</u>	<u>\$(1,098,046)</u>	<u>\$1,159,661</u>	<u>\$(1,969,416)</u>

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

民國一〇五年一月一日至六月三十日

	光電事業 部 門	機電能源事業 部 門	消費產品 部 門	其他事業 部 門	調節及銷除	集團合計
收入						
來自外部客戶收入	\$19,120,870	\$17,385,576	\$5,419,900	\$1,958,494	\$-	\$43,884,840
部門間收入	559	974,445	3,160,053	20,159	(4,155,216)	-
收入合計	<u>\$19,121,429</u>	<u>\$18,360,021</u>	<u>\$8,579,953</u>	<u>\$1,978,653</u>	<u>\$(4,155,216)</u>	<u>\$43,884,840</u>
部門(損)益	<u>\$(2,609)</u>	<u>\$547,230</u>	<u>\$(96,883)</u>	<u>\$(3,594,117)</u>	<u>\$845,794</u>	<u>\$(2,300,585)</u>

民國一〇四年一月一日至六月三十日

	光電事業 部 門	機電能源事業 部 門	消費產品 部 門	其他事業 部 門	調節及銷除	集團合計
收入						
來自外部客戶收入	\$24,638,612	\$14,732,370	\$5,557,490	\$2,917,078	\$-	\$47,845,550
部門間收入	42,436	1,997,770	3,943,034	8,872	(5,992,112)	-
收入合計	<u>\$24,681,048</u>	<u>\$16,730,140</u>	<u>\$9,500,524</u>	<u>\$2,925,950</u>	<u>\$(5,992,112)</u>	<u>\$47,845,550</u>
部門(損)益	<u>\$(2,438,896)</u>	<u>\$(1,329,404)</u>	<u>\$(164,795)</u>	<u>\$(1,858,520)</u>	<u>\$2,039,532</u>	<u>\$(3,752,083)</u>

¹ 收入來自低於量化門檻者包括二個營運部門，即資訊軟硬體服務及不動產開發部門等。該等部門從未達到應報導部門之量化門檻。

² 部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最 高餘額 (註3)	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通資 金必要之原因 (註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)
													名稱	價值		
0	大同(股)公司	Tatung Global Strategy Investment and Trading (BVI) Inc. 大同電信(股)公司	長期應收款－關係人	是	\$884,570	\$884,570	\$884,570	2.00%	2	\$-	營運週轉 (註12)	\$-	無	\$-	\$11,908,168	\$11,908,168
			長期應收款	否	611,367	611,367	611,367	2.00%	2	-	營運週轉 (註11)	491,600	無	-	11,908,168	11,908,168
		大同越南有限公司	同業往來	是	537,540	537,540	537,540	2.00%	2	-	營運週轉 (註13)	-	無	-	11,908,168	11,908,168
1	尚志資產開發(股)公司	通達國際(股)公司	其他應收款－關係人	是	68,991	68,991	68,991	3.00%	2	-	營運週轉	68,991	無 (註9)	-	11,353,425	11,353,425
		中華映管(股)公司	同業往來	是	1,800,000	1,000,000	-	3.50%	2	-	營運週轉	-	機器設備 、不動產	3,536,540	11,353,425	11,353,425
		志生不動產(股)公司	同業往來	是	175,000	175,000	175,000	3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	11,353,425	11,353,425
2	志生投資(股)公司	禾大生物科技(股)公司	其他應收款－關係人	是	20,000	20,000	20,000	2.00%	2	-	營運週轉	20,000	無	-	288,839	288,839
3	尚志投資(股)公司	通達國際(股)公司	同業往來	是	929,577	929,577	929,577	3.10%	2	-	營運週轉 (註10)	929,577	無	-	132,259	132,259
4	台北工業(股)公司	綠能科技(股)公司	其他應收款	是	230,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	376,238	376,238
5	尚志造漆(昆山)有限公司	淮安尚志高科技材料有限公司	其他應收款－關係人	是	30,634	29,203	29,203	4.85%-6.25%	2	-	營運週轉	-	無	-	94,033	94,033
6	吳江尚化材料科技有限公司	淮安尚志高科技材料有限公司	其他應收款－關係人	是	20,201	9,734	9,734	5.10%	2	-	營運週轉	-	無	-	32,493	32,493
7	福建華映顯示科技有限公司	華映科技(集團)(股)公司	其他應收款－關係人	是	919,012	340,700	243,357	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,161,984	1,161,984
8	Daliant Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款－關係人	是	21,743	20,979	20,979	-	2	-	營運週轉	-	無	-	35,214	35,214
9	Bensaline Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款－關係人	是	23,081	22,270	22,270	-	2	-	營運週轉	-	無	-	35,609	35,609
10	Bangalor Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款－關係人	是	22,579	21,786	21,786	-	2	-	營運週轉	-	無	-	35,634	35,634
11	Dalemont Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款－關係人	是	21,575	20,817	20,817	-	2	-	營運週轉	-	無	-	34,993	34,993
12	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	中華映管(股)公司	其他應收款－關係人	是	1,605,600	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	4,562,112	4,562,112
13	華映光電(股)公司	華映科技(集團)(股)公司	其他應收款－關係人	是	4,808,717	4,721,129	4,721,129	4.35%-4.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,143,698	5,143,698
14	凌巨科技(股)公司	昆山和霖光電高科有限公司	其他應收款－關係人	是	167,250	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,359,379	3,145,839
15	凌巨德拉瓦公司	昆山和霖光電高科有限公司	其他應收款－關係人	是	965,550	806,875	806,875	2.468%-2.917%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,023,358	1,364,478
16	尚志電線電纜科技(吳江)有限公司	大同電線電纜科技(吳江)有限公司	其他應收款－關係人	是	153,169	146,014	-	6.00%	2	-	償還借款	-	無	-	1,488,521	1,488,521

註1：編號欄之填寫方法如下：

1、本公司填0。

2、被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：有業務往來者請填1；有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉...等。

註7：個別資金貸與之限額以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之10%~40%為限，資金貸與總限額以不超過貸與公司最近期經會計師查核(核閱)之財務報表淨值之40%為限。

尚志精密化學(股)公司直接或間接持有表決權百分之百之子公司間最高貸放限額，以貸出資金之公司之最近期財務報表淨值百之六十為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反映風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：尚志資產開發(股)公司對通達國際(股)公司之借款債權，其中120,000千元已於102年6月10日領取而獲受償，餘款尚於請求清償訴訟中。

註10：本公司之子公司－尚志投資(股)公司貸與通達國際(股)公司之金額已超過其限額，通達國際(股)公司目前仍在清算中，待其清算完成後即進行改善。

註11：本公司於101年3月23日經董事會決議出售大同電信(股)公司之全數股權予威達雲端電訊(股)公司，針對本公司資金貸與大同電信(股)公司款項與其訂還款計畫，並將一年以上之其他應收款-關係人轉列長期應收款。惟自103年7月起即未再依約分期

償還本公司借款之本金及利息。本公司已於103年10月向法院遞送"支付命令聲請狀"，並於103年12月對大同電信之退稅款訴請強制執行，本質貸案已進入法律催收程序，本公司截至105年6月底提列之備抵呆帳共計491,600千元，請一併參閱附註六之說明。

註12：本公司以資金貸與本公司之子公司－Tatung Global Strategy Investment and Trading (BVI) Inc.之款項已到期，本公司董事會已通過以組織重組之方式解決此逾期之情形，組織重組程序尚在進行中，待完成後即結清相關資金貸與。

註13：本公司資金貸與大同越南有限公司業已屆期，目前大同越南有限公司已停止生產。已經董事會同意待資產及土地處理完畢後，再清償對本公司之資金貸與借款。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表二：為他人背書保證

編號 (註1)	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 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註4)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註4)	屬對大陸 地區背書 保證 (註4)
		公司名稱	關係(註2)										
0	大同(股)公司	大同日本(股)公司	2	\$7,442,605	\$1,772,400	\$1,772,400	\$1,540,070	無	5.95%	\$14,885,210	Y	N	N
		中華映管(股)公司	1	7,442,605	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	10.80%	14,885,210	Y	N	N
1	尚志資產開發(股)公司	大同(股)公司	4	85,150,688	12,950,000	12,750,000	11,285,000	2,190,000	44.92%	85,150,688	N	Y	N
		志生不動產	2	7,095,890	80,000	80,000	-	無	0.28%	14,191,781	N	N	N
2	吳江尚化材料科技有限公司	尚志精密化學(股)公司	4	32,493	25,528	24,336	14,601	14,601	44.93%	32,493	N	N	N
3	大同世界科技(股)公司	群輝商務科技(股)公司	2	185,678	150,000	150,000	41,700	無	16.16%	464,195	N	N	N
4	綠能科技(股)公司	宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	3	2,637,134	301,188	96,825	90,370	48,413	1.47%	3,296,417	N	N	Y
		同昱能源科技(股)公司	1	2,637,134	179,000	179,000	90,431	無	2.72%	3,296,417	N	N	N
5	華映光電(股)公司	華樂光電(福州)有限公司	2	6,429,622	178,697	170,350	170,350	無	1.32%	6,429,622	N	N	Y
		福州華映視訊有限公司	2	6,429,622	857,745	632,729	241,271	無	4.92%	6,429,622	N	N	Y
6	華映科技(集團)(股)公司	科立視材料科技有限公司	2	2,995,742	2,595,055	2,479,654	1,317,219	無	24.83%	4,992,904	N	N	Y
7	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	4	672,948	800,000	600,000	217,644	無	26.75%	1,121,579	N	N	N
8	中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	2	290,094	800,000	800,000	800,000	無	137.89% (註5)	290,094	N	N	N
9	能耐國際有限公司	綠能科技(股)公司	4	2,419,601	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	51.66%	2,419,601	N	N	N
10	宇駿集團有限公司	綠能科技(股)公司	4	3,016,063	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	41.44%	3,016,063	N	N	N
11	福華電子(股)公司	Forward Development Co., Ltd.	2	275,830	167,250	161,375	-	無	17.55%	459,717	N	N	N
12	蘇州福華電子科技有限公司	福華電子(股)公司	4	359,214 (註6)	360,000	360,000 (註6)	323,130	無	30.07%	598,690	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

1. 本公司填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可。

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對單一企業背書保證之限額以不逾背書保證者公司淨值之20%~50%及前一年度淨值100%為限，但華映公司直間接持股達100%之背書保證金額不受此限。

累積對外背書保證責任總額以不逾背書保證者公司淨值之50%及前一年度淨值100%為限。

尚志資產開發(股)公司：對母公司之背書保證額度，以不超過該公司前一年度淨值之300%為限；對子公司之背書保證額度，以不超過該公司前一年度淨值之50%為限。

註4：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5：華映公司於民國一〇五年六月三十日對子公司之背書保證已逾對個別對象背書保證之限額，該背書保證主係因被背保證人百慕達公司新增融資以支付對華映公司之貸款，故華映公司於一〇五年三月對百慕達公司之新增融資辦理背書保證。華映公司已將改善計畫提請審計委員會審議，預計於一〇五年第三季提高華映公司之淨值，以符合華映公司對子公司之背書保證限額。

註6：本期單一企業背書保證限額小於期末背書保證餘額，主係因匯率變動影響所致。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表三：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

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	持有公司之帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
大同(股)公司	股票—台灣糖業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	1,391	\$1	-	\$-	(註1)
	股票—台灣電力(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	2,104	14	-	-	
	股票—東亞通信工業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	19,800	8,000	9.90	-	
	股票—中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	49,984	500	0.08	-	
	股票—啟業化工(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	125,000	1,091	0.63	-	
	股票—聯友機電(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	1,355,108	6,705	2.77	-	
	股票—亞太智財科技服務(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	140,000	10	-	-	
	股票—綠電再生(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	1,430,000	10,000	4.61	-	
	股票—中華醫藥產業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	600,000	2,917	5.45	-	
	股票—自立媒體(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—流動	230	-	-	-	
	股票—COVERGE INC.	-	以成本衡量之金融資產—流動	3,000,000	-	-	-	
	股票—壹柒聯合貿易(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	30,000	300	6.67	-	
	股票—大同奧的斯電梯(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	20,000	117,781	10.00	117,781	
	股票—台灣汽電共生(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	7,172,920	178,247	1.22	178,247	
	股票—瑞智精密(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	864,761	22,657	0.19	22,657	
	股票—基亞生物科技(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	905,000	74,210	0.65	74,210	
	股票—智同科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,027,056	23,669	2.51	23,669	
	公司債—百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	母子公司	持有至到期日金融資產—流動	-	806,875	-	-	
	次順位金融債券—大眾銀行(股)公司	-	持有至到期日金融資產—流動	-	20,000	-	-	
	基金—台新全球多元資產組合基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	3,003	-	3,003	
	基金—復華中國新經濟平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	4,305	-	4,305	

註1：因編製合併財務報表沖銷。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表三之一：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

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	持有公司之帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
福華電子(股)公司	股票－麗清科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	5,547,705	\$172,311	9.22	\$172,312	(註1)
	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	7,567,000	38,667	0.32	38,667	
蘇州福華電子科技有限公司	資本－南京冠鑫光電有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	17.29	-	
	保本理財商品－金石榴穩盈	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	97,343	-	97,343	
					RMB 20,000		RMB 20,000	
	保本理財商品－人民幣理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	97,343	-	97,343	
					RMB 20,000		RMB 20,000	
	保本理財商品－美金理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	188,685	-	188,685	
福華電子設備(東莞)有限公司	保本理財商品－月得盈(機構人民幣)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	USD 6,000	-	USD 6,000	
					243,357		243,357	
	保本理財商品－月得盈(機構人民幣)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 50,000	-	RMB 50,000	
					61,083		61,083	
	保本理財商品－"蘊通財富、日增利" S款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 12,500	-	RMB 12,500	
					48,671		48,671	
大同壓縮機(中山)有限公司	保本理財產品－人民幣按期開放	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 10,000	-	RMB 10,000	
					38,451		38,451	
尚志半導體(股)公司					RMB 7,900		RMB 7,900	
	股票－晶美應用材料(股)公司	-	備供出售金融資產－流動	70,897	91	0.07	91	
	股票－晶元光電(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	3,364,140	76,534	0.31	76,534	
	股票－德晶科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,000,000	9,890	3.51	9,890	
綠能科技(股)公司	股票－中華映管(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	94,580,689	74,719	1.46	74,719	(註1)
中華電子投資(股)公司	股票－德欣創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,700,000	2,700	-	-	(註1)
	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	333,586	1,705	0.01	1,705	
志生投資(股)公司	股票－基亞生物科技(股)公司	-	備供出售金融資產－流動	100,036	8,203	0.07	8,203	
	股票－智同科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	2,727,272	62,836	6.65	62,836	
	股票－麗清科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,968,988	61,176	3.27	61,176	
	股票－大同亞瑟頓(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	23,595	10.00	-	
Chih Sheng Holding Co., Ltd.	股票－璨揚投資有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	4,250,100	54,841	2.62	-	
尚志資產開發(股)公司	股票－華南金融控股(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	120,597	2,014	-	2,014	
	股票－國泰金融控股(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	42,997	1,505	-	1,505	
	股票－元大金金融控股(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	3,887	40	-	40	
	股票－中國信託金融控股(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	692,256	11,665	-	11,665	
	股票－綠能科技(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	13,253,936	251,770	3.20	251,770	
	股票－大同世界科技(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	171	3	-	3	
	股票－中華電子投資(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	562,355	1,000	0.20	1,000	
志生不動產(股)公司	股票－中華映管(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	141,871,033	112,078	2.19	112,078	(註1)
大同醫護(股)公司	股票－英濟(股)公司	-	備供出售金融資產－流動	80,000	1,088	0.06	1,088	
尚志投資(股)公司	股票－智同科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	1,027,056	23,670	2.51	23,670	(註1)
	股票－綠能科技(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	1,278,173	28,248	0.31	28,248	
	股票－大同世界科技(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	540,450	10,215	0.80	10,215	
	股票－麗清科技(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	3,986,008	122,928	6.26	122,928	

註1：因編製合併財務報表沖銷。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表三之二：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

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	持有公司之帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
大同日本(股)公司	股票－Keyence Co.	-	備供出售金融資產－非流動	3,593	\$79,039	-	\$79,039	
	股票－Fanuc Co.	-	備供出售金融資產－非流動	4,000	20,788	-	20,788	
	股票－Secom Co., Ltd.	-	備供出售金融資產－非流動	4,000	9,496	-	9,496	
	股票－Toyota Motor Co.	-	備供出售金融資產－非流動	5,500	8,733	-	8,733	
	股票－當地上市公司共48家	-	備供出售金融資產－非流動	-	97,778	-	97,778	
大同電線電纜泰國(股)公司	股票－大同泰國(股)公司	聯屬公司	以成本衡量之金融資產－非流動	8,200,000	75,653	7.77	-	(註1)
中華映管(股)公司	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	10,944,773	55,928	0.47	\$55,928	(註1)
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	11,046,994	56,450	0.47	56,450	(註1)
馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	Mines Golf Resort Berhad	-	以成本衡量之金融資產－非流動	5,000,000	-	5.26	-	(註3)
Dalemont Investment Ltd.	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	12,105,265	61,858	0.52	61,858	(註1)
Daliant Investment Ltd.	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	12,161,208	62,143	0.52	62,143	(註1)
Banglor Investment Ltd.	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	12,227,364	62,482	0.52	62,482	(註1)
Bensaline Investment Ltd.	股票－大同(股)公司	母子公司	備供出售金融資產－非流動	12,112,154	61,893	0.52	61,893	(註1)
華映科技(納閩)有限公司	股票－敦泰電子(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	787,521	21,185	0.27	21,185	
華映科技(集團)(股)公司	股權－華創(福建)股權投資企業(有限合夥)	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	340,700	10.00	-	(註3)
凌巨科技(股)公司	股票－晨豐光電(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	2,141,452	8,036	4.77	8,036	(註2)
尚志精密化學(股)公司	股票－台灣史密斯工業(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	400,000	4,000	4.43	4,000	

註1：因編製合併財務報表沖銷。

註2：係無活絡市場公開報價。

註3：係無活絡市場公開報價，且公允價值無法可靠衡量者。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
大同(股)公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	採權益法之投資	中華映管股份有限公司	子公司	-	\$-	8,000,000	\$968,560 (註1) (359,650) (註2)	-	\$-	\$-	\$-	8,000,000	\$608,910 (註4)	-
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	華映視訊(吳江)有限公司	採權益法之投資	華映科技(納閩)有限公司	子公司	-	880,223	-	-	-	995,417	880,223	- (註5)	-	-	-
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	華映視訊(吳江)有限公司	採權益法之投資	華映科技(納閩)有限公司	子公司	-	908,848	-	-	-	1,027,788	908,848	- (註5)	-	-	-
華映科技(納閩)有限公司	華映視訊(吳江)有限公司	採權益法之投資	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	子公司	-	-	-	995,417	-	-	-	-	-	995,417 (註4)	-
華映科技(納閩)有限公司	華映視訊(吳江)有限公司	採權益法之投資	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	子公司	-	-	-	1,027,788	-	-	-	-	-	1,027,788 (註4)	-
中華映管股份有限公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	採權益法之投資	大同(股)公司	母公司	8,000,000	500,711	-	-	8,000,000	968,560	500,711	- (註5)	-	-	-
華映視訊(吳江)有限公司	廈門華僑電子(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	廈門鑫匯貿易有限公司	-	9,523,809	384,021	-	-	9,523,809	384,021	384,021	-	-	-	-
福建華映顯示科技有限公司	廈門華僑電子(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	廈門鑫匯貿易有限公司	-	15,873,015	640,034	-	-	15,873,015	640,034	640,034	-	-	-	-
華映光電(股)公司	廈門華僑電子(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	廈門鑫匯貿易有限公司	-	6,947,050	280,120	-	-	6,947,050	280,120	280,120	-	-	-	-
華映光電(股)公司	廈門華僑電子(股)公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	嘉興融仁投資管理合夥企業(有限合夥)	-	9,634,069	598,653	-	-	9,634,069	598,653	598,653	-	-	-	-
華映光電(股)公司	廈門華僑電子(股)公司	備供出售金融資產	嘉興融仁投資管理合夥企業(有限合夥)	-	62,783,960	3,901,342	-	-	62,783,960	3,894,777	3,901,342	2,629,299 (註6)	-	-	-

註1：交易價格。

註2：認列資本公積影響數。

註3：帳列科目為備供出售金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產者，其期初金額為當期市價。帳列科目為採用權益法之投資者，其期初金額已包含採權益法評價之各項調整。

註4：餘額已因編制合併財務報表而沖銷。

註5：因屬合併個體間股權交易，故不認列處分損益。

註6：處分利益係按原始取得成本1,265,478千元計算而得。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表五：取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
福建華佳彩有限公司	土地使用權	2016.1.6	\$682,534	已付清	莆田市涵江區財政局	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	公告價格	建廠使用	無
尚志資產開發(股)公司	土地	2016.2.5	1,084,948	已付清	自然人	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	公告價格	整合廠區內工業土地，提升開發效益	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：係以期末匯率換算而得。

大同股份有限公司及子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表六：處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
福華電子股份有限公司	土地與廠房	105.06.24 (註3)	73.02	\$124,870	\$550,000	尚未取得款項	註4	台郡科技股份有限公司	非關係人	活化資產	參考群益不動產估價師聯合事務所估價，並經交易雙方議價後決定。	售後租回三年

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：處分損益待過戶登記完成時認列，預計為340,000千元。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表七：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註 (註1)
			進(銷)貨	金額(註1)	佔各公司財務報表總進(銷)貨之比率(%)	授信期間(天)	單價	授信期間(天)	餘額(註1)	佔各公司財務報表總應收(付)票據及帳款之比率(%)	
大同(股)公司	大同世界科技(股)公司	母子公司	進貨	\$164,950	2.86	-	無顯著差異	詳附註七	(\$34,030)	(1.12)	
	大同日本(股)公司	母子公司	進貨	271,734	4.72	-	"	"	(134,741)	(4.42)	
	大同上海(股)公司	母子公司	進貨	116,765	2.03	-	"	"	(43,506)	(1.43)	
	大同日本(股)公司	母子公司	銷貨	(124,787)	(1.44)	-	"	"	61,402	1.21	
	大同美國電機(股)公司	母子公司	銷貨	(126,931)	(1.46)	-	"	"	53,059	1.04	
	大同綜合訊電(股)公司	母子公司	銷貨	(1,780,667)	(20.53)	-	"	"	1,399,523	27.54	
	綠能科技(股)公司	母子公司	銷貨	(151,731)	(1.75)	-	"	"	266,770	5.25	
大同日本(股)公司	中華映管(股)公司	聯屬公司	銷貨	(753,789)	46.77	150	-	-	1,711,994	77.64	
	大同(股)公司	母子公司	銷貨	(291,941)	18.11	60	-	-	136,002	6.17	
Forward Development Co., Ltd.	福州華映視訊有限公司	聯屬公司	銷貨	(246,822)	(99.74)	月結60天	無顯著差異	詳附註七	95,532	99.32	
蘇州福華電子科技有限公司	蘇州福華電子科技有限公司	母子公司	進貨	248,254	100.00	月結90天	"	"	(139,744)	(100.00)	
	Forward Development Co., Ltd.	母子公司	銷貨	(246,500)	(72.64)	月結120天	"	"	139,744	57.16	
大同世界科技(股)公司	大同(股)公司	母子公司	銷貨	(176,345)	(12.00)	月結30~120天	無顯著差異	詳附註七	35,335	6.00	
綠能科技(股)公司	宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	母子公司	銷貨	(617,870)	(7.25)	T/T 90天	不適用	不適用	291,173	18.15	
			進貨	979,495	16.42	T/T 45天	不適用	不適用	(900,291)	(24.25)	
	昱晶能源科技(股)公司	母子公司	銷貨	(258,681)	(3.04)	T/T 30天	不適用	不適用	22,941	1.43	
中華映管(股)公司	凌巨科技(股)公司	母子公司	銷貨	(326,121)	(3.00)	-	-	-	97,994	6.00	
		母子公司	進貨	996,269	11.00	-	-	-	(347,492)	(3.00)	
	福州華映視訊有限公司	母子公司	進貨	168,990	2.00	-	-	-	(119,314)	(1.00)	
	華映光電(股)公司	母子公司	進貨	1,114,418	12.00	-	-	-	(5,294,815)	(44.00)	
	華映視訊(吳江)有限公司	母子公司	進貨	537,806	6.00	-	-	-	(1,538,472)	(13.00)	
	福建華映顯示科技有限公司	母子公司	進貨	275,807	3.00	-	-	-	(529,778)	(4.00)	
華映光電(股)公司	中華映管(股)公司	母子公司	銷貨	(1,114,418)	(28.00)	-	-	-	5,294,815	90.00	
	福州華映視訊有限公司	聯屬公司	進貨	746,712	15.00	-	-	-	(340,783)	(16.00)	
華映視訊(吳江)有限公司	中華映管(股)公司	母子公司	銷貨	(537,806)	(46.00)	-	-	-	1,538,472	97.00	
福建華映顯示科技有限公司	中華映管(股)公司	母子公司	銷貨	(275,807)	(92.00)	-	-	-	529,778	95.00	
福州華映視訊有限公司	中華映管(股)公司	母子公司	銷貨	(168,990)	(18.00)	-	-	-	119,314	25.00	
	華映光電(股)公司	聯屬公司	銷貨	(746,712)	(80.00)	-	-	-	340,783	72.00	
凌巨科技(股)公司	中華映管(股)公司	母子公司	銷貨	(793,329)	(14.00)	-	-	-	338,848	15.00	
		母子公司	進貨	116,268	5.00	-	-	-	(98,359)	(7.00)	
	昆山凌達光電科技有限公司	母子公司	進貨	125,423	6.00	-	-	-	(258,754)	(17.00)	
	深圳旭茂光電技術有限公司	母子公司	進貨	412,811	18.00	-	-	-	(452,873)	(30.00)	
	昆山和霖光電科技有限公司	母子公司	進貨	433,456	19.00	-	-	-	(263,173)	(18.00)	
昆山凌達光電科技有限公司	凌巨科技(股)公司	母子公司	銷貨	(125,423)	(2.00)	-	-	-	258,754	11.00	
深圳旭茂光電技術有限公司	凌巨科技(股)公司	母子公司	銷貨	(412,811)	(7.00)	-	-	-	452,873	20.00	
昆山和霖光電科技有限公司	凌巨科技(股)公司	母子公司	銷貨	(433,456)	(7.79)	-	-	-	263,173	12.00	

註1：若屬合併個體間交易將因編製合併財務報表而沖銷。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表八：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
大同(股)公司	1.應收帳款—關係人							
	綠能科技(股)公司	母子公司	\$266,770	0.79	-	-	\$-	\$-
	大同綜合訊電(股)公司	母子公司	1,399,523	2.53	-	-	-	-
	2.其他應收款—關係人(含長期)							
	綠能科技(股)公司	母子公司	335,808	-	-	-	-	-
	尚志資產開發(股)公司	母子公司	407,699	-	-	-	-	-
	大同電子科技(江蘇)有限公司	母子公司	1,229,291	-	-	-	-	-
	尚志電線電纜(吳江)有限公司	母子公司	170,980	-	-	-	-	-
	坤德(股)公司	母子公司	241,765	-	-	-	-	-
	精英電腦(股)公司	母子公司	304,957	-	-	-	-	-
	Tatung Global Strategy Investment and Trading (BVI) Inc.	母子公司	955,335	-	-	-	-	-
	大同越南有限公司	母子公司	555,654	-	-	-	-	-
	3.應收建造合約款							
	中華映管(股)公司	母子公司	253,936	-	-	-	-	-
大同日本(股)公司	中華映管(股)公司	聯屬公司	1,711,994	8.71	1,205,146	雙方積極溝通還款方式，暫未向對方進行催款動作。	-	-
	大同(股)公司	母子公司	136,002	3.92	68,459	-	-	-
蘇州福華電子科技有限公司	Forward Development Co., Ltd.	母子公司	139,744	3.49	10	-	10	-
綠能科技(股)公司	宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	母子公司	291,173	4.78	97,137	雙方積極溝通，目前因資金運用考量，暫未向對方進行催款動作。	74,443	-
綠能科技(股)公司	同昱能源(股)公司	母子公司	153,409	0.40	128,947	雙方積極溝通，目前因資金運用考量，暫未向對方進行催款動作。	-	-
華映光電(股)公司	中華映管(股)公司	母子公司	5,294,815	-	-	-	-	-
華映視訊(吳江)有限公司	中華映管(股)公司	母子公司	1,538,472	-	-	-	-	-
福建華映顯示科技有限公司	中華映管(股)公司	母子公司	529,778	-	-	-	-	-
福州華映視訊有限公司	中華映管(股)公司	母子公司	119,314	-	-	-	-	-
	華映光電(股)公司	聯屬公司	340,783	-	-	-	-	-
凌巨科技(股)公司	中華映管(股)公司	母子公司	338,848	7.46	-	-	141,275	-
昆山凌達光電科技有限公司	凌巨科技(股)公司	母子公司	258,754	-	-	-	90,886	-
深圳旭茂光電技術有限公司	凌巨科技(股)公司	母子公司	452,873	-	-	-	335,230	-
昆山和霖光電科技有限公司	凌巨科技(股)公司	母子公司	263,173	-	-	-	278,072	-

註：因編製合併財務報表而沖銷。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表九：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

	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(註1)	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率(%)	帳面金額			
大同(股)公司	中華映管(股)公司	桃園市	TFT-LCD及CF等之研究、製造與銷售	\$4,293,025	\$4,293,025	548,385,630	8.46	(\$943,213)	(\$2,570,344)	(\$222,475)	
	尚志半導體(股)公司	台北市	半導體材料、晶片、零件等之生產與銷售	920,981	920,981	49,913,576	43.18	1,238,375	82,575	25,678	
	福華電子(股)公司	新北市	背光模組、開關、可變電阻器、編碼器、無線裝置、LED 照明等產品之生產與銷售	314,095	314,095	18,955,623	12.05	71,451	(72,412)	(12,411)	
	大同世界科技(股)公司	台北市	電腦軟硬體服務及網路設備與系統整合等	247,655	247,655	36,018,121	53.60	477,176	39,814	21,340	
	尚志精密化學(股)公司	台北市	家庭、工業用塗料及化學產品之生產與銷售	392,316	392,316	37,458,319	48.27	236,987	5,675	(1,494)	
	志生投資(股)公司	台北市	轉投資事業	1,500,000	1,500,000	150,000,000	100.00	809,688	3,169	(46,613)	
	尚志投資(股)公司	台北市	轉投資事業	2,119,350	2,119,350	77,627,119	95.83	464,041	(33,410)	(30,005)	
	中華電子投資(股)公司	台北市	轉投資事業	2,217,447	2,217,447	262,626,267	93.27	398,090	(242,118)	(221,078)	
	尚志資產開發(股)公司	台北市	不動產開發業務等	14,840,192	14,840,192	5,220,064	100.00	30,836,380	41,961	1,374	
	台灣通信工業(股)公司	台北市	設計、製造各種自動化設備	2,538,471	2,538,471	751,000	100.00	(753,338)	13,350	12,327	
	大同新加坡資訊(股)公司	Singapore	轉投資事業	1,625,465	1,625,465	86,049,842	100.00	23,867	(28,480)	(46,228)	
	大同新加坡電機(股)公司	Singapore	轉投資事業	676,331	626,418	33,098,675	100.00	842,278	(41,221)	(39,333)	
	大同墨西哥(股)公司	Mexico	電子產品之生產	503,289	503,289	1,597,248	100.00	211,235	(16,186)	(43,985)	
	大同日本(股)公司	Japan	電子零件、家電及資訊產品之銷售與服務	1,903	1,903	15,000	100.00	641,046	78	78	
	大同新加坡電子(股)公司	Singapore	原材料及零組件採購、銷售與服務	48,276	48,276	3,600,000	90.00	55,576	(5,451)	(4,909)	
	大同泰國(股)公司	Thailand	資訊、家電產品及智慧電表等之生產與銷售	896,506	896,506	97,400,000	92.23	358,187	10,716	10,720	
	大同電線電纜泰國(股)公司	Thailand	電線電纜製造與銷售	60,154	60,154	6,810,000	100.00	74,874	-	-	
	大同越南有限公司	Vietnam	家電電子產品製造與銷售	932,819	932,819	-	100.00	(223,450)	(17,551)	(17,551)	
	大同越南電機科技有限公司	Vietnam	電線電纜產品等及相關配件之銷售	-	459,537	-	100.00	-	(6,784)	(6,784)	
	大同綜合訊電(股)公司	台北市	資訊家電產品之銷售	1,145,500	1,145,500	49,650,000	99.10	(741,530)	(58,060)	(57,539)	
	大同住重減速機(股)公司	新北市	各種動力傳導裝置等之製造與銷售	71,220	71,220	6,400,000	85.33	144,725	28,049	24,062	
	大同壓鑄(股)公司	新北市	壓鑄模具及零件生產與銷售	7,880	7,880	153,000	51.00	43,024	11,369	5,747	
	大同醫護(股)公司	台北市	醫療設備銷售及醫療系統整合開發	343,490	343,490	27,555,990	95.02	184,651	(13,009)	(12,509)	
	拓志光機電(股)公司	台北市	設計、製造各種自動化設備	170,000	170,000	17,000,000	85.00	81,565	(29,875)	(25,283)	
	中研科技(股)公司	台北市	各種電子、機械、電器、資訊產品之電磁干擾、耐受及安全規範檢測業務	120,000	120,000	6,612,155	100.00	55,640	(3,866)	(4,361)	
	TATUNG CZECH s.r.o	Czech Republic	歐盟銷售據點、智慧電表及物聯網相關節能產品之銷售	342,448	342,448	-	100.00	32,926	(313)	(312)	
	Tatung Global Strategy Investment and Trading (BVI) Inc.	British Virgin Islands	轉投資事業	2,289,059	2,289,059	72,000,000	100.00	(963,480)	(75,188)	(71,581)	
	Absolute Alpha Limited	British Virgin Islands	轉投資事業	3,190	3,190	50,000	100.00	20,317	(256)	(256)	
	大同美國(股)公司	U.S.A.	家電、太陽能以及電子資訊產品之產銷與服務	45,115	45,115	1,750,000	50.00	129,777	(10,384)	(5,166)	
	大同美國電機(股)公司	U.S.A.	大同重電產品在美洲之銷售與服務	121,184	121,184	1,000,000	100.00	193,976	(1,641)	(1,599)	
	大同科技(股)公司	U.S.A.	資訊產品銷售等	632,934	632,934	5,122,000	100.00	8,178	(52)	(51)	
	精英電腦(股)公司	台北市	個人電腦主機板、筆記型電腦、介面卡、系統等各種電腦硬體之設計及其成品與零組件之製造、加工及買賣等業務	5,007,151	5,007,151	152,475,397	27.35	3,725,857	(1,657,326)	(453,355)	
	大同大限(股)公司	台北市	工作機之製造銷售	49,000	49,000	8,428,000	49.00	1,036,165	162,611	79,679	
	坤德(股)公司	台北市	塑膠製品射出成型加工	38,500	38,500	10,336,000	50.00	169,829	(56,460)	(28,230)	
	協志工業叢書出版(股)公司	台北市	協志工業叢書出版銷售業務	2,420	2,420	242	6.91	900	(4)	(1)	
	中台科技開發工程(股)公司	新北市	通信電纜統包工程	88,000	88,000	2,200,000	22.00	14,447	-	(199)	
	大同永旭能源(股)公司	台北市	太陽能發電相關業務	196,230	100,000	19,623,000	98.12	196,385	318	314	
	大同荷蘭(股)公司	Netherlands	電子產品銷售	178,579	178,579	11,030	100.00	(125,852)	-	-	
	台北工業(股)公司	台北市	預拌混凝土、不動產	19	19	69	-	19	3,990	-	
	柬埔寨嵐崙國際(股)公司	Cambodia	森林業	1,271,592	1,271,592	4,346,480	98.33	-	590	590	
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	Labuan	投資控股及TFT-LCD銷售	968,560	-	8,000,000	41.03	608,910	66,963	-	

註1：若屬合併個體將因編製合併報表而沖銷。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表九之一：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

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(註1)	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率(%)	帳面金額			
福華電子(股)公司	Forward Development Co., Ltd.	British Virgin Islands	轉投資事業	\$680,752	\$680,752	-	100.00	\$1,441,886	\$14,517	\$14,517	
	同昱能源科技(股)公司	桃園市	太陽能電池模組及相關原物料之製造、銷售	355,296	355,296	5,398,269	14.59	26,566	(29,663)	(4,328)	
尚志半導體(股)公司	綠能科技(股)公司	桃園市	電子零組件製造、電子材料批發零售及能源技術服務業務等	2,477,692	2,498,522	101,249,274	24.44	2,237,609	548,777	134,400	
	福華電子(股)限公司	新北市	電子產品製造零售等	230,958	230,958	10,491,156	6.67	60,379	(72,412)	(4,831)	
	GREATER POWER LIMITED	Hong Kong	轉投資事業	446,482	446,482	13,760,000	100.00	580,296	6,357	6,357	
	志德投資(股)公司	台北市	轉投資事業	1,000	1,000	100,000	100.00	850	(5)	(5)	
GREATER POWER LIMITED	ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED	Hong Kong	轉投資事業	446,482	446,482	13,760,000	19.77	580,296	32,157	6,357	
綠能科技(股)公司	ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	Hong Kong	轉投資事業	1,768,360	1,768,360	56,012,000	100.00	2,354,754	25,803	25,803	
	同昱能源科技(股)公司	桃園市	太陽能電池模組及相關原物料之製造、銷售	111,193	111,193	11,119,332	30.05	53,772	(29,663)	(8,914)	
ENERGY WELL INTERNATIONAL LIMITED	ULTRA ENERGY HOLDINGS LIMITED	Hong Kong	轉投資事業	1,767,493	1,767,493	55,840,000	80.23	2,354,754	32,157	25,800	
大同世界科技(股)公司	群輝商務科技(股)公司	台北市	資訊軟體服務業	42,740	42,740	5,400,000	100.00	85,962	6,107	6,107	
	Tatung System Technologies Holding Ltd.	Samoa	轉投資之控股公司	137,237	137,237	4,600,000	100.00	87,004	(14,412)	(13,908)	
	協志聯合科技(股)公司	台北市	電腦軟體設備之設計、開發等	62,590	62,590	5,500,000	100.00	53,128	1,134	1,204	
中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	Bermuda	投資生產事業等	3,779,927	3,779,927	131,900,000	100.00	10,141,065	(54,417)	(54,417)	
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	Labuan	投資生產事業等	-	211,536	-	-	-	66,963	27,475	
	凌巨科技(股)公司	苗栗縣	研究、開發、生產及銷售液晶顯示器及液晶顯示面板	5,524,295	5,524,295	236,981,757	53.67	3,937,591	336,699	204,700	
	福華電子(股)公司	新北市	調諧器、可變電阻器、鍵盤、鍵盤開關、滑鼠、數位視訊、背光及液晶模組之製造與銷售	402,900	402,900	24,099,974	15.33	141,483	(72,412)	(11,880)	
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	金豐亞太有限公司	Hong Kong	投資生產事業等	18,635	18,635	612,303	4.75	18,635	(26,299)	-	
凌巨科技(股)公司	凌巨薩摩亞控股有限公司	Samoa	投資業務	1,397,086	1,397,086	44,000,000	100.00	3,411,692	(7,145)	(7,145)	
	旭恆投資(股)公司	苗栗縣	投資業務	21,000	21,000	2,100,000	100.00	15,529	30	30	
	岱儀智慧(股)公司	高雄市	研發、設計、生產及銷售醫療器材產品	35,106	35,106	2,606,250	23.27	-	(4,249)	-	
凌巨薩摩亞控股有限公司	凌巨德拉瓦公司	U.S.A	投資業務	1,397,086	1,397,086	-	100.00	3,411,196	(7,137)	(7,137)	
尚志精密化學(股)公司	Shang Chih International Chemical Industry Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資生產事業等	84,647	84,647	-	100.00	97,983	234	234	
尚志資產開發(股)公司	大同林業營造(股)公司	台北市	土木建築工程設計及營造包辦	221,405	221,405	22,198,040	99.77	179,721	1,147	1,145	
	台北工業(股)公司	台北市	預拌混凝土產銷	1,058,450	1,058,450	1,362,055	50.61	1,415,931	3,990	2,019	
	志生不動產(股)公司	台北市	不動產經營	592,950	592,950	59,294,950	100.00	431,498	(6,985)	(6,985)	
	Shan-Chih Asset International Holding Corp.	Samoa	轉投資事業	2,261,982	2,020,107	65,400,000	100.00	1,483,116	(11,363)	(11,363)	
	協志工業叢書出版(股)公司	台北市	出版銷售等	9,960	9,960	3,201	91.46	11,655	(10)	(9)	
Shan-chih Asset International Holding Co.	San-Chih Asset International(Hong Kong) Holding,.Ltd.	Hong Kong	轉投資事業	1,211,170	1,211,170	40,000,000	100.00	1,180,531	(7,730)	(7,730)	

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表九之二：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

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(註1)	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率(%)	帳面金額			
志生投資(股)公司	台灣日精儀器(股)公司	新北市	汽(機)車速度表	40,464	40,464	200,000	20.00	46,038	1,181	(598)	
	尚志精密化學(股)公司	台北市	家庭、工業用塗料及化學產品之生產與銷售	57,044	57,044	3,796,537	4.89	25,142	5,675	(141)	
	綠能科技(股)公司	桃園市	電子零組件製造及電子材料批發零售等	648,038	648,038	34,270,610	8.27	448,971	388,121	45,111	
	禾大生物科技(股)公司	台北市	農產品、食品什貨零售批發業等	12,000	12,000	12,000,000	52.17	-	(1,180)	-	
	中華電子投資(股)公司	台北市	轉投資事業	180,000	180,000	18,000,000	6.39	84,895	(242,118)	(15,471)	
	Chih Sheng Investment (BVI) Co., Ltd.	British Virgin Islands	轉投資事業	508,337	508,337	16,862,590	100.00	116,704	(12,147)	(27,991)	
Chih Sheng Investment (BVI) Co., Ltd.	Chih Sheng Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands	轉投資事業	507,171	507,171	16,812,590	100.00	122,480	(27,892)	(27,892)	
Chih Sheng Holding Co, Ltd	志生香港控股有限公司	Hong Kong	轉投資事業	185,935	185,935	6,205,310	100.00	(28,200)	(15,320)	(15,320)	
	金豐亞太有限公司	Hong Kong	轉投資事業	181,336	181,336	6,000,000	46.51	94,631	(26,559)	(12,572)	
中華電子投資(股)公司	中華映管(股)公司	桃園市	TFT-LCD及CF等之研究、製造與銷售	4,033,037	4,033,037	585,825,932	9.04	143,645	(2,570,344)	(242,754)	
	福華電子(股)公司	新北市	電子產品產銷	38,057	38,057	10,531,750	6.70	81,312	(72,412)	(6,820)	
	尚志半導體(股)公司	台北市	半導體材料、晶片、零件之生產銷售進出口貿易業務	320,374	320,374	17,362,651	15.02	827,816	82,575	12,643	
	尚志投資(股)公司	台北市	各種生產事業及有價證券等之投資	92,918	92,918	3,376,213	4.17	13,497	(33,410)	(1,393)	
	尚志精密化學(股)公司	台北市	家庭、工業用塗料及化學產品之生產與銷售	17,338	17,338	1,138,960	1.47	8,173	5,675	87	
拓志光機電(股)公司	同昱能源科技(股)公司	桃園市	太陽能電池模組及相關原物料之製造、銷售	28,600	28,600	438,600	1.18	2,112	(32,787)	(387)	
大同醫護(股)公司	雲保(股)公司	台北市	資訊軟體服務業	1,600	1,600	160,000	40.00	1,842	(411)	(156)	
尚志投資(股)公司	Shan-Chih International Holding Co.	Samoa	轉投資事業	247,118	247,118	7,950,000	100.00	147,669	(19,209)	(19,209)	
大同永旭能源(股)公司	勝陽能源(股)公司	台北市	太陽能發電相關業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	59,026	(922)	(922)	
大同墨西哥(股)公司	TMX Logistics, Inc.	U.S.A	Hun Service	83,160	83,160	2,694,403	100.00	50,734	(24,275)	(24,275)	
	TMX Technologies, Inc.	U.S.A	Technologies & Business	21,605	21,605	7,000	100.00	12,901	(137)	(137)	
Tatung Global Strategy Investment and Trading(BVI) Inc.	中華映管(股)公司	桃園市	TFT-LCD及CF等之研究、製造與銷售	1,982,713	1,982,713	198,918,167	3.07	(5,195)	(2,570,344)	(109,804)	
Absolute Alpha Limited	Tatung Information Technologies Corp.	U.S.A	買賣相關電子產品	19,515	19,515	50,000	100.00	19,200	(211)	(211)	
大同新加坡資訊(股)公司	大同緬甸有限公司	Myanmar	協助太陽能、重電、家電、大冷之業務推展與客戶服務	4,038	-	849,999	100.00	4,038	-	-	
	Tatung Myanmar JV Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands	轉投資事業	4,841	-	150,000	100.00	4,841	-	-	
Tatung Myanmar JV Holding Co., Ltd.	LIN HTET LIN Co., Ltd.	Myanmar	太陽能發電相關業務	4,841	-	73,500	49.00	4,841	-	-	
大同泰國(股)公司	大同緬甸有限公司	Myanmar	協助太陽能、重電、家電、大冷之業務推展與客戶服務 轉投資事業	-	-	1	-	-	-	-	

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元/外幣千元為單位)

附表十：大陸投資資訊之揭露

投資公司名稱(註7)	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司及各子公 司直接或間接投 資之持股比例	本期認列 投資損益 (註2及4)	期末投資帳面 價值(註4)	截至本期止 已匯回臺灣 之投資收益
						匯 出	收 回						
大同新加坡電機(股)公司	大同上海有限公司	馬達、發電機、變壓器	\$750,157	(2) (註6)	\$608,189	\$49,913	\$-	\$658,102	(\$47,732)	87.23%	(\$39,333) (2) C.	\$842,278	\$-
大同新加坡資訊(股)公司	大同電子科技(江蘇)有限公司	產銷各類電子及家電產品	810,692	(2) (註6)	810,692	-	-	810,692	(19,002)	100.00%	(19,002) (2) C.	(438,111)	-
	大同電線電纜科技(吳江)有限公司	電線電纜製造販售	412,653	(2) (註6)	412,653	-	-	412,653	(10,541)	100.00%	(10,541) (2) C.	128,202	-
	大同壓縮機(中山)有限公司	壓縮機製造販售	363,268	(2) (註6)	293,308	-	-	293,308	1,330	79.89%	1,062 (2) C.	317,695	-
宇駿集團有限公司	宇駿(濰坊)新能源科技有限公司	太陽能矽晶圓切片業務	2,246,340 USD 69,600	(2) (註8)	2,246,340 USD 69,600	-	-	2,246,340 USD 69,600	32,139	100.00%	12,656 (2) C.	1,156,295	-
Forward Development Co.,Ltd	福華電子設備(東莞)有限公司	生產及銷售高頻頭、鍵盤、鼠標、遙控器、 開關、插座可變電阻、遊戲機配件等	148,465 USD 4,600	(2) (註5)	122,788	-	-	122,788	2,308	100.00%	2,308 (2) C.	142,427	26,686 USD 814
	蘇州福華電子科技有限公司	生產及銷售TFT LCD背光模組、驅動基板、 調諧器、鍵盤、滑鼠、開關、插座連結器等	877,880 USD 27,200	(2) (註5)	145,175	-	-	145,175	11,148	100.00%	11,148 (2) C.	1,197,381	276,074 USD 8,421
	福州華映視訊有限公司	LCD組裝、設計及售後服務	167,830 USD 5,200	(2) (註5)	35,495	-	-	35,495	4,281	24.81%	1,062 (2) C.	111,608	-
大同世界科技控股有限公司	大世科技(上海)有限公司	資訊軟體服務業	146,014 RMB 30,000	(2) (註6)	147,464 USD 4,569	-	-	147,464 USD 4,569	(15,335) RMB (3,065)	94.00%	(13,911) (2) C.	88,270	-
尚志精密化學(股)公司	尚志達漆(昆山)有限公司	塗料及樹脂之製造及銷售	79,622 USD 2,467	(1)	34,212 USD 1,060	-	-	34,212 USD 1,060	5,641	100.00%	5,641 (2) C.	156,209	61,774 USD 1,914
	淮安尚志高科技材料有限公司	合成樹脂、其他漆類、鋰電池材料及噴墨印 表機使用之墨水之產銷業務	161,375 USD 5,000	(1)	146,851 USD 4,550	-	-	146,851 USD 4,550	(591)	100.00%	(591) (2) C.	36,484	-
	吳江尚化塑膠有限公司	ABS產銷業務	9,683 USD 300	(1)	9,683 USD 300	-	-	9,683 USD 300	(551)	100.00%	(551) (2) C.	6,027	2,743 USD 85
Shang Chih International Chemical Industry Co., Ltd.	東莞同鋰貿易有限公司	漆料塗料批發、化學製品批發之業務	32,275 USD 1,000	(2) (註6)	32,275 USD 1,000	-	-	32,275 USD 1,000	4,049	100.00%	4,049 (2) C.	52,709	-
	吳江尚化材料科技有限公司	ABS塑膠粒及各類塑膠染色加工等	51,640 USD 1,600	(2) (註6)	51,640 USD 1,600	-	-	51,640 USD 1,600	(3,749)	100.00%	(3,749) (2) C.	50,509	8,714 USD 270

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元/外幣千元為單位)

附表十之一：大陸投資資訊之揭露

	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司及各子公 司直接或間接投 資之持股比例	本期認列 投資損益 (註2及4)	期末投資帳面 價值(註4)	截至本期止 已匯回臺灣 之投資收益
						匯 出	收 回						
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司及 馬來西亞(納閩)(股)公司	華映光電(股)公司	開發、設計、生產、維修平板顯示產品及相 關零部件；平板顯示產品及相關零部件的批 發及售後服務	\$11,318,661 RMB 2,325,526	(3) (註6)	\$258,200 USD 8,000	\$-	\$-	\$258,200 USD 8,000	\$2,941,997	100.00%	\$1,985,554 (2) C.	\$9,343,178	\$1,278,793 USD 39,007
	華映視訊(吳江)有限公司	經營液晶顯示屏模組之製造與銷售	3,873,000 USD 120,000	(4) (註6)	-	-	-	-	(109,970)	100.00%	(74,219) (2) C.	4,249,613	-
	福建華冠光電有限公司	經營新型平板顯示器件、液晶顯示產品、 模組及零部件的研發、設計、生產和銷售服務	726,188 USD 22,500	(4) (註6)	-	-	-	-	(16,196)	80.00%	(9,008) (2) C.	473,709	-
	科立視材料科技有限公司	從事觸控組件材料的研發、設計、 生產及銷售	5,204,699 USD 161,261	(5) (註6)	-	-	-	-	(414,860)	92.00%	(256,349) (2) C.	1,708,261	-
	福州華映視訊有限公司	經營平板顯示產品的組裝、開發、 設計及售後服務	167,830 USD 5,200	(5) (註6)	-	-	-	-	4,281	75.19%	2,360 (2) C.	230,489	-
	華樂光電(福州)有限公司	生產、加工液晶顯示用光學玻璃等光電子元 器件及批發原版玻璃	96,825 USD 3,000	(5) (註6)	-	-	-	-	(21,779)	51.00%	(7,496) (2) C.	-	-
	華映科技(集團)(股)公司	新型平板顯示器件、液晶顯示幕、模組及 零部件的研發、設計、生產、銷售和售後服務	3,792,003 RMB 779,103	(5) (註6)	-	-	-	-	(352,214)	67.49%	(237,709) (2) C.	5,351,019	-
	深圳市華映光電有限公司	市場資訊調查服務	64,550 USD 2,000	(5) (註6)	-	-	-	-	3,355	100.00%	3,355 (2) C.	12,925	-
華映科技(集團)(股)公司	福州映元股權投資管理有限公司	受託對非證券類股權投資管理與股權投資 有關的諮詢服務	48,671 RMB 10,000	(5) (註6)	-	-	-	-	557	100.00%	376 (2) C.	34,250	-
	福建華佳彩有限公司	從事觸控組件材料器件的研發、設計、 生產及銷售	3,589,516 RMB 737,500	(5) (註6)	-	-	-	-	(79,504)	100.00%	(53,657) (2) C.	2,362,401	-
	福建華映顯示科技有限公司	經營液晶顯示屏模組及零部件的研究開發設 計生產銷售和售後服務	968,250 USD 30,000	(4) (註6)	-	-	-	-	(101,721)	100.00%	(68,651) (2) C.	1,492,431	-
福州映元股權投資管理有限公司	福州磐石一元股權投資管理中心	對非證券類股權投資管理與股權投資 有關的諮詢服務	486,714 RMB 100,000	(4) (註6)	-	-	-	-	12,979	5.00%	1,298 (2) C.	49,530	-
華映光電(股)公司	福州磐石一元股權投資管理中心	對非證券類股權投資管理與股權投資 有關的諮詢服務	486,714 RMB 100,000	(4) (註6)	-	-	-	-	12,979	45.00%	11,681 (2) C.	445,766	-
凌巨德拉瓦公司	昆山凌達光電科技有限公司	液晶顯示器模組組裝	968,250 USD 30,000	(2) (註6)	968,250 USD 30,000	-	-	968,250 USD 30,000	(24,415)	100.00%	(24,415) (2) C.	1,310,505	-
	深圳旭茂光電技術有限公司	液晶顯示器模組組裝	387,300 USD 12,000	(2) (註6)	387,300 USD 12,000	-	-	387,300 USD 12,000	79,987	100.00%	79,987 (2) C.	760,649	-
	昆山和霖光電高科有限公司	觸控式面板等之產銷業務	935,975 USD 29,000	(2) (註6)	935,975 USD 29,000	-	-	935,975 USD 29,000	108,907	100.00%	108,907 (2) C.	485,419	-
Shan-Chih Asset International Holding Co.,Ltd	大同志生企業管理諮詢(上海) 有限公司	不動產經營	258,013 USD 8,000	(2) (註6)	16,138 USD 500	241,875 USD 7,500	-	258,013 USD 8,000	(2,161)	100.00%	(2,161) (2) C.	249,700	-
San-Chih Asset International (H.K)Holding.,Ltd	宿遷志偉置業有限公司	不動產經營	1,291,000 USD 40,000	(2) (註6)	1,291,000 USD 40,000	-	-	1,291,000 USD 40,000	(7,659)	100.00%	(7,659) (2) C.	1,181,228	-

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元/外幣千元為單位)

附表十之二：大陸投資資訊之揭露

投資公司名稱(註7)	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司及各子公 司直接或間接投 資之持股比例	本期認列 投資損益 (註2及4)	期末投資帳面 價值(註4)	截至本期止 已匯回臺灣 之投資收益
						匯 出	收 回						
金豐亞太有限公司	科立視材料科技有限公司	從事平板顯示器及觸控組件材料器件之研發、設計、生產、銷售及售後服務	\$2,217,355	(2) (註6)	\$388,211	-	-	\$388,211	(\$414,860)	8.00%	(\$41,470) (2) C.	\$175,884	\$-
志生香港控股有限公司	吳江大同電子貿易有限公司	電子及家電產品銷售	176,222 USD 5,460	(2) (註6)	176,222 USD 5,460	-	-	176,222 USD 5,460	(15,820)	100.00%	(15,820) (2) C.	(30,140)	-
Shan-Chih International Holding Co.	尚志電線電纜科技(吳江)有限公司	電線電纜製造販售	53,194	(2) (註6)	53,194	-	-	53,194	(12,987)	100.00%	(12,987) (2) C.	(61,887)	-
	大同上海有限公司	馬達、發電機、變壓器	750,157	(2) (註6)	92,055	-	-	92,055	(47,603)	12.77%	(6,493) (2) C.	105,910	-
	大同壓縮機(中山)有限公司	壓縮機製造販售	363,268	(2) (註6)	69,960	-	-	69,960	1,330	20.11%	267 (2) C.	103,645	-
大同上海有限公司	大同起重機(上海)有限公司	天車製造銷售	45,498 RMB 9,348	(2) (註6)	18,171 USD 563	-	-	18,171 USD 563	(225) RMB (45)	45.00%	(101) RMB (20) (2) C.	37,287 RMB 7,661	-

本期期末累計自臺灣匯出 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(註9)
\$10,043,228	\$20,934,891	\$26,796,961

註1：投資方式區分為如下，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 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)。
- (3) 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。除USD 8,000千元係自臺灣匯出投資外，其餘係由第三地區投資公司及大陸公司之盈餘再轉投資。
- (4) 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。全部資金係由第三地區公司之盈餘再轉投資。
- (5) 係透過第三地區投資設立之大陸公司以其盈餘再投資之公司。
- (6) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核(核閱)簽證之財務報表
 - C. 其他：未經會計師查核(核閱)簽證之財務報表

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣，相關匯率如下：

期末美金匯率：32.27500
期末人民幣匯率：4.86714

註4：若屬合併個體將因編製合併財務報表而沖銷。

註5：係透過轉投資公司Forward Development Co., Ltd.間接投資匯出投資金額及設備作價投資。

註6：該第三區之投資公司請詳投資公司名稱欄。

註7：本公司對各被投資公司之投資比例請詳附表八。

註8：係分別由綠能公司透過Ultra Energy Holding Limited及尚志半導體公司透過Greater Power Limited對其投資。

註9：自105年6月30日起係以本公司合併財務報表淨值計算之。

大同股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表十一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

個別交易金額未達1億元以上，不予以揭露；另以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露

編號 (註1)	交易人 交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
0	大同(股)公司	大同綜合訊電(股)公司	1	應收帳款	\$1,399,523	-	0.70%
0	大同(股)公司	大同綜合訊電(股)公司	1	銷貨收入	1,780,667	詳附註七	4.06%
0	大同(股)公司	大同日本(股)公司	1	銷貨收入	124,787	詳附註七	0.28%
0	大同(股)公司	綠能科技(股)公司	1	銷貨收入	151,731	詳附註七	0.35%
0	大同(股)公司	綠能科技(股)公司	1	應收帳款	266,770	-	0.13%
0	大同(股)公司	綠能科技(股)公司	1	其他應收款	335,808	-	0.17%
0	大同(股)公司	大同電子科技(江蘇)有限公司	1	其他應收款	1,229,291	-	0.62%
0	大同(股)公司	尚志資產開發(股)公司	1	其他應收款	407,699	-	0.20%
0	大同(股)公司	尚志電線電纜(吳江)有限公司	1	其他應收款	170,980	-	0.09%
0	大同(股)公司	中華映管(股)公司及合併子公司	1	應收建造合約款	253,936	-	0.13%
0	大同(股)公司	大同美國電機(股)公司	1	銷貨收入	126,931	詳附註七	0.29%
1	大同日本(股)公司	中華映管(股)公司及合併子公司	3	銷貨收入	753,789	詳附註七	1.72%
1	大同日本(股)公司	中華映管(股)公司及合併子公司	3	應收帳款	1,711,994	-	0.86%
1	大同日本(股)公司	大同(股)公司	2	銷貨收入	291,941	詳附註七	0.67%
2	福華電子(股)公司及合併子公司	中華映管(股)公司及合併子公司	3	銷貨收入	246,822	詳附註七	0.56%
3	大同世界科技(股)公司	大同(股)公司	2	銷貨收入	176,345	詳附註七	0.40%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製欄註明，編製之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。