

8099

大同世界科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十三年度前三季
及民國九十二年度前三季

公司地址：台北市中山區中山北路三段二十二號
公司電話：(02)2591-5266

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一)、公司沿革	7
(二)、重要會計政策之彙總說明	7-10
(三)、會計變動之理由及其影響	10
(四)、重要會計科目之說明	10-18
(五)、關係人交易	19-22
(六)、質押之資產	23
(七)、重大承諾事項及或有事項	23-24
(八)、重大之災害損失	25
(九)、重大之期後事項	25
(十)、金融商品資訊之揭露	25-26
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	26-27
2. 轉投資事業相關資訊	26-27
3. 大陸投資資訊	27
(十二)、部門別財務資訊	27

會計師核閱報告

大同世界科技股份有限公司 公鑒：

大同世界科技股份有限公司民國九十三年九月三十日及民國九十二年九月三十日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至九月三十日及民國九十二年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則暨證券發行人財務報告編製準則而須作修正之情事。

致遠會計師事務所
金管會證期局(原證期會)
核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號
金管證六字第 0930133943 號

柯淵育

會計師：

潘愛華

民國九十三年十月二十一日

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

大同世界科技股份有限公司
資產負債表
民國九十三年九月三十日
及民國九十二年九月三十日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		九十二年九月三十日		九十二年九月三十日		負債及股東權益		九十二年九月三十日		九十二年九月三十日			
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四	\$14,760	1.39	\$53,488	5.33	2100	短期借款	四及五	\$60,000	5.64	\$60,000	5.98
1120	應收票據淨額	二及四	2,182	0.21	8,569	0.85	2140	應付帳款		214,051	20.13	243,547	24.26
1140	應收帳款淨額	二及四	403,727	37.96	309,867	30.87	2150	應付帳款－關係人	五	2,417	0.23	13,944	1.39
1144	應收分期帳款淨額	二及四	11,023	1.04	1,856	0.18	2170	應付費用	五	53,141	5.00	38,325	3.82
1150	應收關係人帳款淨額	二、四及五	108,471	10.20	138,921	13.84	2228	其他應付款		2,268	0.21	-	-
1154	應收分期帳款淨額－關係人	二、四及五	-	-	2,722	0.27	2261	預收款項	五	13,842	1.30	7,557	0.75
1160	其他應收款淨額	二	12,147	1.14	7,514	0.75	2280	其他流動負債		8,544	0.80	3,002	0.30
1200	存貨淨額	二及四	306,417	28.81	314,846	31.36	21xx	流動負債合計		354,263	33.31	366,375	36.50
1260	預付款項		5,010	0.47	602	0.06		其他負債					
1286	遞延所得稅資產	二及四	5,812	0.54	3,450	0.34	2810	應計退休金負債	二及四	3,809	0.36	-	-
1291	受限制資產－流動	六	8,058	0.76	7,480	0.75	2820	存入保證金		6,491	0.61	725	0.07
11xx	流動資產合計		877,607	82.52	849,315	84.60	28xx	其他負債合計		10,300	0.97	725	0.07
1421	長期股權投資－成本法	二及四	34,014	3.20	33,784	3.37	2xxx	負債合計		364,563	34.28	367,100	36.57
	固定資產	二、四及五						股東權益					
	成本							股本					
1531	機器設備		282	0.03	1,713	0.17	3110	普通股股本	四	542,000	50.96	500,000	49.81
1551	運輸設備		2,561	0.24	2,901	0.29	3310	保留盈餘	四	55,025	5.17	39,239	3.91
1561	辦公設備		115,067	10.82	69,023	6.88	3320	法定盈餘公積	四	10,070	0.95	-	-
1631	租賃改良		26,438	2.49	-	-	3350	特別盈餘公積	四	101,951	9.59	101,972	10.16
1681	雜項設備		368	0.03	1,342	0.13	3420	未分配盈餘	四	(1,021)	(0.10)	(1,251)	(0.13)
	成本合計		144,716	13.61	74,979	7.47	3430	股東權益其他調整項目	二及四	(9,039)	(0.85)	(3,198)	(0.32)
15x9	減：累計折舊		(50,472)	(4.75)	(37,507)	(3.74)	3xxx	未認列為退休金成本之淨損失	二及四	698,986	65.72	636,762	63.43
15xx	固定資產淨額		94,244	8.86	37,472	3.73		股東權益合計					
	無形資產							負債及股東權益總計		\$1,063,549	100.00	\$1,003,862	100.00
1770	遞延退休金成本	二	1,360	0.13	1,473	0.15							
	其他資產												
1820	存出保證金		35,644	3.35	76,648	7.64							
1830	遞延費用	二	82	0.01	756	0.07							
1841	長期應收票據淨額	二及四	153	0.01	588	0.06							
1844	長期應收分期帳款淨額	二及四	19,241	1.81	2,051	0.20							
1860	遞延所得稅資產	二及四	250	0.02	506	0.05							
1887	受限制資產－非流動	六	954	0.09	1,269	0.13							
18xx	其他資產合計		56,324	5.29	81,818	8.15							
	資產總計		\$1,063,549	100.00	\$1,003,862	100.00							

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

大同世界科技股份有限公司

損 益 表

民國九十三年一月一日至九月三十日

及民國九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘為新台幣元外，其餘均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十二年一月一日至九月三十日		九十三年一月一日至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入		\$2,085,418		\$1,800,430	
4170	減：銷貨退回		(2,403)		(5,443)	
4190	銷貨折讓		(3,200)		(1,610)	
4100	營業收入淨額	二、四及五	2,079,815	100.00	1,793,377	100.00
5000	營業成本	四及五	(1,568,585)	(75.42)	(1,373,329)	(76.58)
5910	營業毛利		511,230	24.58	420,048	23.42
	營業費用	四及五				
6100	銷管費用		(340,068)	(16.35)	(247,961)	(13.83)
6300	研究費用		(51,047)	(2.46)	(42,737)	(2.38)
6000	營業費用合計		(391,115)	(18.81)	(290,698)	(16.21)
6900	營業淨利		120,115	5.77	129,350	7.21
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		295	0.01	401	0.02
7150	存貨盤盈淨額		-	-	5	-
7160	兌換利益淨額	二	-	-	1,572	0.09
7480	其他收入	二	4,860	0.24	1,393	0.08
7100	營業外收入及利益合計		5,155	0.25	3,371	0.19
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,280)	(0.06)	(1,211)	(0.07)
7522	其他投資損失	二及四	-	-	(8,092)	(0.45)
7560	兌換損失淨額	二	(2,800)	(0.14)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四	(1,297)	(0.06)	(3,052)	(0.17)
7880	其他支出		(61)	-	(107)	-
7500	營業外費用及損失合計		(5,438)	(0.26)	(12,462)	(0.69)
7900	本期稅前淨利		119,832	5.76	120,259	6.71
8110	所得稅費用	二及四	(17,887)	(0.86)	(18,634)	(1.04)
9600	本期稅後淨利		\$101,945	4.90	\$101,625	5.67
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四				
	稅前淨利		\$2.21		\$2.22	
	稅後淨利		\$1.88		\$1.88	

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

大同世界科技股份有限公司
現金流量表
民國九十三年一月一日至九月三十日
及民國九十二年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	九十三年一月一日 至九月三十日	九十二年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：			
本期稅後淨利		\$101,945	\$101,625
調整項目：			
折 舊	二及四	19,915	11,563
攤 提	二及四	489	799
呆 帳	二	4,487	1,846
存貨跌價及呆滯損失	二	1,297	3,052
固定資產轉列費用		1,316	261
遞延所得稅資產(增加)減少		3,160	(1,307)
退休金提列數	四	7,450	5,758
其他投資損失		-	8,092
應收票據減少		1,750	55,874
應收帳款減少		29,379	127,871
應收帳款-關係人(增加)減少		227,588	(37,421)
應收分期帳款(增加)減少		(9,475)	144
應收分期帳款關係人減少		-	3,013
其他應收款增加		(7,118)	(6,632)
存貨(增加)減少		(13,489)	4,546
預付款項(增加)減少		(163)	2,865
長期應收分期帳款增加		(18,170)	(185)
長期應收票據減少		498	484
應付帳款減少		(144,579)	(32,882)
應付帳款-關係人增加(減少)		(14,683)	6,340
應付所得稅減少		-	(15,834)
應付費用減少		(4,480)	(4,539)
其他應付款減少		(1,575)	-
預收款項增加(減少)		(3,100)	5,114
其他流動負債減少		(3,644)	(2,684)
支付及提撥退休金		(7,968)	(6,647)
營業活動之淨現金流入		<u>170,830</u>	<u>231,116</u>
投資活動之現金流量：			
受限制資產減少		727	16,526
處份長期股權投資價款		-	8,845
購置固定資產		(62,059)	(10,448)
遞延費用增加		(82)	-
存出保證金增加		(463)	(48,119)
投資活動之淨現金流出		<u>(61,877)</u>	<u>(33,196)</u>
融資活動之現金流量：			
短期借款減少		(21,000)	(47,902)
存入保證金增加		5,766	725
支付現金股利	四	(90,000)	(116,280)
支付董監事酬勞	四	(350)	-
融資活動之淨現金流出		<u>(105,584)</u>	<u>(163,457)</u>
本期現金及約當現金增加數		3,369	34,463
期初現金及約當現金餘額		11,391	19,025
期末現金及約當現金餘額		<u>\$14,760</u>	<u>\$53,488</u>
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		\$1,280	\$1,348
本期支付所得稅		\$15,738	\$42,953
不影響現金流量之融資活動：			
盈餘及員工紅利轉增資	四	<u>\$42,000</u>	<u>\$44,000</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

大同世界科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十三年九月三十日
及民國九十二年九月三十日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十九年四月二十六日設立。主要營業項目包括：電子資訊供應服務、資訊軟體服務、醫院管理顧問、網路認證服務、資訊處理服務、資訊軟體批發及租賃業等。

本公司股票自民國九十三年三月二十九日起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣。

本公司民國九十三及九十二年九月三十日員工人數分別為 404 人及 414 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

係指隨時可轉換成現金及即將到期(自投資日起三個月內到期或清償)且利率變動對其價值影響甚少之有價證券。

2. 備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據、應收帳款、應收分期帳款及其他應收帳款期末餘額之帳齡分析及其收回之可能性，估列可能發生之呆帳。

3. 存 貨

以成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末存貨另按成本與市價孰低法(總額比較法)評價；至於市價之取決係採淨變現價值。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份百分之二十以上或未達百分之二十但具有重大影響力之長期股權投資採權益法評價；持有被投資公司有表決權之股份未達百分之二十且不具重大影響力之長期股權投資係按成本法評價。當投資之價值確已減損且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值認列投資損失。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記所增加股數，不增加投資帳面價值亦不認列投資收益。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

5. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之更新或改良作為資本支出，經常性之維護及修理支出則列為當期費用。固定資產報廢或變賣時，其成本及累計折舊均自有關資產項目予以減除，因而產生之損益列為營業外收支。

(2) 固定資產之折舊係採平均法，依下列耐用年數計提：

機器設備	5~10	年
運輸設備	3~5	年
辦公設備	3~8	年
租賃改良	5	年
雜項設備	3	年

6. 遞延費用

係電腦軟體支出，按三~五年平均攤提。

7. 退休金

本公司自民國八十九年六月起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，按精算結果揭露相關退休金資產或負債資訊，並自民國八十九年六月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨給付義務則按十五年採直線法攤銷。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 所得稅

本公司所得稅之會計處理作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。

9. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算為新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益；期末另就外幣資產及負債按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資按權益法計價者，該項差額列入股東權益項下之累積換算調整數；採成本法評價者，若換算後金額低於原始成本，則比照前述之權益法處理，若高於成本則不予調整。其他外幣資產及負債，其差額則列為當期損益。

10. 每股盈餘

本公司係屬簡單資本結構，故僅揭露基本每股盈餘。基本每股盈餘之計算係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準。

11. 收入認列

(1) 一般營業收入

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，即貨品銷貨於貨物所有權及

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供之交易結果能合理估計時認列。

(2) 其他特殊營業收入實現認定基準

- ① 應收分期帳款係分期付款銷貨所發生，分期付款銷貨業務係採普通銷貨法，除依現銷價格及成本核計當期損益外，約載分期付款價格高於現銷價格部分，視為延期利息，於銷貨時先遞延為未實現利息收入，嗣後再按利息法分期認列為利息收入。一年內到期之應收分期帳款係列於流動資產項下，一年以上到期之應收分期帳款則列於其他資產項下。
- ② 銷售會員卡所收取之會員入會費，依預期可享會員權利有效期限內轉列營業收入；其相關之推銷費用亦配合收入按預期可享會員權利有效期限攤銷轉列營業費用。

12. 政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府補助，依規定以合理而有效之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為捐助收入，但如無合理而有系統之方法分期認列政府捐助，則於收到捐助時一次認列。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	93.9.30	92.9.30
庫存現金	\$553	\$263
銀行支票及活期存款	14,207	33,225
銀行定期存款	-	20,000
合 計	\$14,760	\$53,488

2. 應收款項淨額

	93.9.30	92.9.30
應收票據	\$8,462	\$11,124

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

減：應收票據折價	(7)	(127)
減：備抵呆帳	(6,273)	(2,428)
淨 額	\$2,182	\$8,569
應收帳款	\$406,808	\$314,308
減：備抵呆帳	(3,081)	(4,441)
淨 額	\$403,727	\$309,867
應收關係人帳款	\$108,613	\$139,073
減：備抵呆帳	(142)	(152)
淨 額	\$108,471	\$138,921

應收票據包含應收分期票據，已依公平利率折算現值評價，並將票期超過一年之票據轉列其他資產項下之長期應收票據。

3. 存貨淨額

	93.9.30	92.9.30
商 品	\$312,059	\$325,198
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,642)	(10,352)
淨 額	\$306,417	\$314,846
投保金額	\$300,000	\$300,000

4. 固定資產

(1) 截至民國九十三年及九十二年九月三十日止固定資產之投保金額均為 35,000 仟元。

(2) 民國九十三年及九十二年前三季之固定資產並無利息資本化或提供抵押及擔保之情事。

5. 長期股權投資

被投資公司名稱	93.9.30		92.9.30		評價方式
	帳面價值	有表決權之 持股比例	帳面價值	有表決權之 持股比例	

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

Amphus, Inc.特別股	\$35,035	7.13%	\$35,035	7.70%	成本法
換算調整數	(1,021)		(1,251)		
長期投資合計	<u>\$34,014</u>		<u>\$33,784</u>		

(1) 本公司於民國九十一年四月認購美國 Amphus, Inc.之可轉換特別股 Series B 計美金 1,001 仟元。依特別股章程所載本公司所持有之轉換特別股每股之表決權與該公司之普通股每股表決權相同，並可於選擇按一定比例轉換為普通股或在該公司初次掛牌上市時自動轉換為普通股。股息則為 1.6%，不累積。另前述特別股股東於各該被投資公司解散清算時，優先普通股股東配發被投資公司資產，直到特別股股東取回原繳之股本後，其餘剩餘資產再由普通股股東及特別股股東一齊按持股比例接受分配。

(2) 另本公司原轉投資之 Pictos Technologies, Inc.於民國九十二年六月併入 ESS Technology, Inc.，續後本公司決議不再繼續投資並收回部分投資款(民國九十二年八月)於抵償帳列成本後全數認列損失。

6. 長期應收票據

	93.9.30	92.9.30
長期應收票據	\$220	\$854
減：長期應收票據折價	(1)	(14)
減：備抵呆帳	(66)	(252)
淨 額	<u>\$153</u>	<u>\$588</u>

長期應收票據係指票期超過一年以上之應收分期票據，依公平利率折算現值評價。

7. 應收分期帳款

	93.9.30		92.9.30	
	一年內到期	一年以上到期	一年內到期	一年以上到期
應收分期帳款	\$11,775	\$20,234	\$1,956	\$2,137
減：未實現利息收入	(410)	(396)	(41)	(22)
備抵呆帳	(342)	(597)	(59)	(64)
淨 額	<u>\$11,023</u>	<u>\$19,241</u>	<u>\$1,856</u>	<u>\$2,051</u>

	93.9.30		92.9.30	
	一年內到期	一年以上到期	一年內到期	一年以上到期
應收分期帳款-關係人	\$-	\$-	\$2,819	\$-

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

減：未實現利息收入	-	-	(12)	-
備抵呆帳	-	-	(85)	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,722</u>	<u>\$-</u>

前項分期應收帳款(含關係人)係資本租賃及分期付款銷貨所發生，截至民國九十三年前三季應收分期帳款預期回收情形如下：

預計收回期間	金 額
民國九十三年(93.10.1~93.12.31)	\$460
民國九十四年(94.01.1~94.12.31)	11,538
民國九十五年(95.01.1~95.12.31)	10,080
民國九十六年(96.01.1~96.12.31)	9,931
合 計	<u>\$32,009</u>

8. 短期借款

債權人	借款性質	93.9.30		92.9.30		擔保品
		金 額	利 率	金 額	利 率	
土地銀行	信用借款	<u>\$60,000</u>	1.35%	<u>\$60,000</u>	1.50%	無

本公司之銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人。

9. 應計退休金負債

- (1) 本公司對正式任用員工訂有員工退休辦法。 本公司每月按薪資總額之一定比率提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及運用。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表之中。
- (2) 本公司有關退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理。民國九十三年及九十二年前三季認列之淨退休金成本分別計 7,450 仟元及 5,758 仟元。
- (3) 依財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，編製期中報表得免編製退休基金提撥狀況與資產負債餘額之調節表。
- (4) 主要精算假設如下：

93.9.30	92.9.30
---------	---------

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折現率	3.50%	4.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	4.00%

10. 股本

本公司民國九十二年一月一日額定股本為 500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 50,000 仟股，分次發行，實收股本為 456,000 仟元。

民國九十二年六月十六日經股東會決議以未分配盈餘 22,800 仟元及員工紅利 21,200 仟元，合計 44,000 仟元轉增資發行新股。增資後實收股本總額為 500,000 仟元。

民國九十三年六月十八日復經股東會決議提高額定股本為 750,000 仟元，每股面額 10 元，分為 75,000 仟股，分次發行；並決議第一次以未分配盈餘 25,000 仟元及員工紅利 17,000 仟元，合計 42,000 仟元轉增資發行新股。前項增資案業於民國九十三年七月五日向主管機關申報生效，並於民國九十三年七月八日經董事會決議以九十三年八月一日為增資配股基準日轉列股本。增資後實收股本總額為 542,000 仟元。

11. 盈餘分配及股利政策

依本公司原章程規定每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及提員工紅利百分之五至百分之十五，如尚有餘額由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

民國九十三年六月十八日股東會決議除將「如尚有餘額由董事會擬具分配案」修正為「如尚有餘額由董事會擬具分配案，其中董監事酬勞不超過 1%」其餘與原章程相同。

為維護股東之投資報酬，本公司盈餘分配現金股利及股票股利之比率，視當年度之獲利與本公司資金規劃情況並兼顧股東權益而定。其中現金股利，不低於股利總數之百分之十，現金股利每股若低於 0.1 元，則不予發放現金股利，改以股票股利發放。

本公司民國九十三年六月十八日股東會通過之九十二年度之盈餘分配案與每

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

股股利及民國九十二年六月十六日股東會通過之九十一年度盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	九十二年度		九十一年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
· 法定公積	\$15,786	-	\$17,841	-
· 特別公積	10,070	-	-	-
· 現金股利	90,000	1.80	116,280	2.55
· 股票股利	25,000	0.50	22,800	0.50
· 員工紅利—以股票方式發放	17,000	-	21,200	-
· 董監事酬勞—以現金方式發放	350	-	-	-

有關當年度股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

12. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除用以彌補虧損外，不得使用之，惟公司無虧損者可於該項公積達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

13. 特別盈餘公積

依主管機關規定，本公司於分配盈餘時應就年底之股東權益減項金額如未實現長期股權投資跌價損失、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後年度股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

前述依主管機關規定提列之特別盈餘公積得用於彌補虧損，惟於原提列盈餘公積的原因消除前如曾以特別盈餘公積彌補虧損者，於未來有盈餘之年度應先就特別盈餘公積不足數額補足提列始得分派盈餘。

14. 營業收入淨額

	九十三年前三季	九十二年前三季
商用伺服器與資料儲存設備	\$491,753	\$459,440
個人電腦及工作站	539,384	449,165

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

通信網路設備	230,315	245,079
軟體及技術服務	555,959	355,008
家用電腦	157,769	255,918
育樂門票及展覽服務	66,619	-
其他	38,016	28,767
合計	<u>\$2,079,815</u>	<u>\$1,793,377</u>

15. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十三年一月一日至九月三十日及九十二年一月一日至九月三十日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	93.1.1-93.9.30			92.1.1-92.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$215,165	\$215,165	\$-	\$181,194	\$181,194
勞健保費	-	16,036	16,036	-	13,973	13,973
用						
退休金費	-	7,450	7,450	-	5,758	5,758
用						
折舊費用	-	19,915	19,915	-	11,563	11,563
攤銷費用	-	489	489	-	799	799

16. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。

(2) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與估計應納稅額之調節如下：

	九十三年 前三季	九十二年 前三季
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$29,948	\$30,055
調整項目：		
永久性差異	(50)	(186)
暫時性差異	1,579	1,307
投資抵減	(15,739)	(11,531)

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應納稅額	<u>\$15,738</u>	<u>\$19,645</u>
------	-----------------	-----------------

(3) 所得稅費用構成項目如下：

	九十三年 前三季	九十二年 前三季
應付所得稅—當期	<u>\$(15,738)</u>	<u>\$(19,645)</u>
應付所得稅—遞延		
未實現兌換損失	35	36
存貨跌價及呆滯損失	324	763
未攤銷職工福利	(188)	(187)
所得稅抵減	(4,739)	-
備抵呆帳超限	1,221	690
其他	187	5
以前年度所得稅調整數	1,011	(296)
所得稅費用	<u>\$(17,887)</u>	<u>\$(18,634)</u>

(4) 民國九十三及九十二年前三季產生遞延所得稅資產與負債之暫時性差異及所得稅影響數如下：

項 目	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
所得稅抵減	\$-	\$2,692	\$-	\$-
應收票據折價	8	2	140	35
備抵呆帳超限	4,883	1,221	2,760	690
未攤銷職工福利	2,000	500	3,000	750
備抵存貨跌價及呆滯損失	5,642	1,410	10,352	2,588
投資損失	8,093	2,023	-	-
未實現兌換損失	139	35	-	-
其他	809	202	82	20
合計		<u>\$8,085</u>		<u>\$4,083</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$-	\$-	\$508	\$127

(5) 民國九十三及九十二年九月三十日遞延所得稅資產與負債明細如下：

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	93.9.30	92.9.30
遞延所得稅資產總額	\$8,085	\$4,083
備抵評價損失	(2,023)	-
遞延所得稅資產－非流動	(250)	(506)
遞延所得稅資產淨額－流動	5,812	3,577
遞延所得稅負債－流動	-	(127)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$5,812</u>	<u>\$3,450</u>

(6) 截至民國九十三年九月三十日止，本公司得以抵減以後年度應納所得稅之所得稅抵減相關資訊彙總如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出及人才培訓抵減	<u>\$15,230</u>	<u>\$2,692</u>	九十七年

(7) 兩稅合一相關資訊：

	93.9.30	92.9.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$7</u>	<u>\$41,095</u>

本公司民國九十二及九十一年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.31% 及 23.03%。

(8) 未分配盈餘相關資訊：

	93.9.30	92.9.30
未分配盈餘	<u>\$101,951</u>	<u>\$101,972</u>

17. 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股淨利(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十三年前三季	<u>\$119,832</u>	<u>\$101,945</u>	<u>54,200</u>	<u>\$2.21</u>	<u>\$1.88</u>

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九十二年前三季	<u>\$120,259</u>	<u>\$101,625</u>	<u>54,200</u>	<u>\$2.22</u>	<u>\$1.88</u>
---------	------------------	------------------	---------------	---------------	---------------

計算民國九十二年前三季之每股盈餘時，民國九十二年度無償配股之影響已列入追溯調整。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與關係人間之關係
大同股份有限公司	本公司之母公司
台灣通信工業股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同電化股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
尚志國際通運股份有限公司 (原名：尚志貨櫃股份有限公司)	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同奧的斯電梯股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同住重減速機股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
坤德股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同綜合訊電股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同美國公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同泰國公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
中研科技股份有限公司(原名： 大同檢測股份有限公司)	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同中外貴金屬股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同發那科自動化股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同新加坡電子股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
尚志化工股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
尚志精密化學股份有限公司 (原名：尚志造漆股份有限公司)	與本公司同為大同(股)公司之子公司
尚志精機股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同林業營造股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
尚志半導體股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
尚志資產開發股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
中華電子股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
大同墨西哥公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
協志聯合科技股份有限公司	中華電子(股)公司之子公司

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

福華電子股份有限公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
中華映管股份有限公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
華映視訊(吳江)有限公司	中華映管(股)公司之孫公司
中華凸版電子股份有限公司	中華映管(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同電子科技(江蘇)有限公司	係大同(股)公司之孫公司
財團法人私立大同大學	大同(股)公司之主要股東
林郭文艷 女士	本公司董事長

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司於民國九十三年及九十二年前三季與關係人間之重大交易事項及截至九十三年及九十二年九月三十日止相關餘額如下：

(1) 營業收入淨額

關 係 人	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金 額	%	金 額	%
大同(股)公司	\$217,464	10.46	\$70,155	3.91
中華映管(股)公司	54,946	2.64	65,203	3.64
協志聯合科技(股)公司	1,033	0.05	505	0.03
大同電子科技(江蘇)有限公司	2,477	0.12	2,415	0.13
財團法人私立大同大學	9,623	0.46	1,571	0.09
中華凸版電子(股)公司	1,526	0.07	1,316	0.07
大同泰國公司	7,990	0.38	15,897	0.89
台灣通信工業(股)公司	8,461	0.41	400	0.02
華映視訊(吳江)有限公司	1,738	0.08	4,524	0.25
大同綜合訊電(股)公司	162,969	7.84	265,583	14.81
大同墨西哥公司	1,216	0.06	-	-
其他	1,683	0.08	2,009	0.11
合計	\$471,126	22.65	\$429,578	23.95

本公司對上述關係人之銷貨價格與售與一般客戶之銷售價格並無顯著差異。另售與關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

地 區	九十三年前三季		九十二年前三季	
	關 係 人	一 般 客 戶	關 係 人	一 般 客 戶
國 內	月結 60-90 天	月結 30-60 天	月結 60-90 天	月結 30-60 天
國 外	月結 60-90 天	月結 30-60 天	月結 60-90 天	月結 30-60 天

(2) 進貨淨額

關 係 人	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金 額	%	金 額	%
大同(股)公司	\$2,842	0.18	\$14,198	1.02
中華映管(股)公司	98	0.01	956	0.07

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

協志聯合科技(股)公司	77	0.01	-	-
大同美國公司	5,278	0.33	5,103	0.36
大同綜合訊電(股)公司	1,845	0.12	1,428	0.10
大同新加坡電子(股)公司	-	-	1,934	0.14
尚志國際通運(股)公司	8	-	184	0.01
台灣通信工業(股)公司	948	0.05	811	0.06
合計	<u>\$11,096</u>	<u>0.70</u>	<u>\$24,614</u>	<u>1.76</u>

本公司向上述關係人進貨之價格與一般供應商相當。另與關係人及一般供應商之約定付款條件比較如下：

地 區	九十三年前三季		九十二年前三季	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
國 內	月結 90 天	月結 60 天	月結 90 天	月結 60 天
國 外	驗收後 30-45 天	驗收後 30 天	驗收後 30-45 天	驗收後 30 天
關 係 人	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金 額	%	金 額	%
(3) <u>購置固定資產</u>				
大同(股)公司	\$100	0.16	\$-	-
台灣通信工業(股)公司	-	-	220	2.11
合計	<u>\$100</u>	<u>0.16</u>	<u>\$220</u>	<u>2.11</u>
(4) <u>營業費用</u>				
<u>租金支出</u>				
大同(股)公司	\$4,961	21.55	\$20,905	94.91
尚志資產開發(股)公司	16,865	73.25	-	-
合 計	<u>\$21,826</u>	<u>94.80</u>	<u>\$20,905</u>	<u>94.91</u>
<u>什費</u>				
大同(股)公司	\$216	1.16	\$44	0.81
大同奧的斯電梯(股)公司	3	0.02	14	0.26
中研科技股份有限公司	-	-	40	0.74
大同綜合訊電(股)公司	4	0.02	-	-
合計	<u>\$223</u>	<u>1.20</u>	<u>\$98</u>	<u>1.81</u>
<u>佣金支出</u>				
大同綜合訊電(股)公司	\$3,234	44.23	\$-	-
		93.9.30		92.9.30
關 係 人	金 額	%	金 額	%
(5) <u>應收關係人帳款</u>				

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

大同(股)公司	\$19,281	17.75	\$13,428	9.66
中華映管(股)公司	26,145	24.07	14,327	10.30
華映視訊(吳江)有限公司	-	-	905	0.65
大同綜合訊電(股)公司	52,654	48.48	103,414	74.36
財團法人私立大同大學	1,186	1.09	529	0.38
大同泰國公司	2,045	1.88	5,158	3.71
台灣通信工業(股)公司	5,850	5.39	-	-
其他	1,452	1.34	1,312	0.94
合計	\$108,613	100.00	\$139,073	100.00

關 係 人	93.9.30		92.9.30	
	金 額	%	金 額	%
<u>(6) 應收分期帳款－關係人(一年以內)</u>				
協志聯合科技(股)公司	\$-	-	\$2,819	100.00

(7) 應付帳款－關係人

大同(股)公司	\$376	15.56	\$12,099	86.77
大同美國公司	279	11.54	301	2.16
中華映管(股)公司	-	-	707	5.07
大同綜合訊電(股)公司	1,673	69.22	346	2.48
大同新加坡電子(股)公司	-	-	452	3.24
其他	89	3.68	39	0.28
合計	\$2,417	100.00	\$13,944	100.00

(8) 應付費用

大同(股)公司	\$26	0.05	\$158	0.41
協志聯合科技(股)公司	-	-	149	0.39
大同綜合訊電(股)公司	126	0.24	373	0.97
合計	\$152	0.29	\$680	1.77

(9) 預收貨款

大同電子科技(江蘇)有限公司	\$-	-	\$2	0.03
中華映管(股)公司	4,998	36.11	458	6.06
財團法人私立大同大學	-	-	143	1.89

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合計	\$4,998	36.11	\$603	7.98
----	---------	-------	-------	------

(10) 本公司與大同綜合訊電股份有限公司訂有協銷商合約，約定本公司授權該公司為協銷商，按約定比例負責協銷本公司部份授權產品予臺灣地區(含金馬)用戶。

(11) 本公司銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人，請參財務報表附註四.8。

六、質押之資產

本公司因業務需要，提供定期存單與下列機構作為業務履約之擔保品，分別列於流動資產與其他資產項下：

93.9.30

項 目	科 目	金 額	質 權 人
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$8,058	行政院國家科學委員會、銘傳大學、成功大學、朝陽科技大學、南山人壽保險(股)公司、婦幼醫院、嘉義基督教醫院、國家圖書館、財團法人國家實驗研究院、中央大學等。
其他資產	受限制資產 — 定期存單	954	逢甲大學、財團法人國家實驗研究院、財團法人聯合船舶設計發展中心、經濟部中央地質調查所、圓山飯店、遠東技術學院等。
合 計		<u>\$9,012</u>	

92.9.30

項 目	科 目	金 額	質 權 人
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$7,480	三重醫院、北市慢性病防治院、科教館、忠孝醫院、中油公司、銘傳大學、崇右技術學院、朝陽科技大學、中華電信公司、婦幼醫院、成功大學及基督教醫院等。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他資產	受限制資產	1,269	銘傳大學、逢甲大學及圓山飯店等。
	一定期存單		
合 計		<u>\$8,749</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十三年九月三十日止，本公司計有下列或有事項及承諾事項未包含於上開財務報表之中：

1. 本公司於民國九十二年六月三日以民間參與公共建設之方式與國立台灣科學教育館(以下簡稱"科教館")簽定「國立台灣科學教育館委託經營契約」(以下簡稱"本案")，經營期間以民國九十三年六月一日起算五年止，其重要約定事項如下：

(1) 履約保證：

本公司於簽訂合約時，委由華南商業銀行開立履約保證金新台幣三仟萬元整，並負連帶保證責任。

(2) 權利金之金額及種類：

① 定額權利金

依委託經營契約規定須分期繳付定額權利金予執行機關。

② 經營權利金

於委託經營期間，應按約定之公式支付經營權利金。

(3) 回饋計畫：

每年贊助約定款項供科教館籌設科學教育基金會。

(4) 承諾最少投資金額：

分別承諾投資興建科教館相關設備及對科教館主辦之各項科教推廣活動每年贊助之最低金額。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司與經濟部技術處(技術處)簽訂「移動式甲醇燃料電池發電機技術開發」計劃，由技術處提供補助款，本公司負責執行計劃，並依約開立保證票19,008 仟元。本計劃執行期間自民國九十三年五月一日至九十五年四月三十日止。
3. 除 2.所列之保證票據外，另為業務需要所開立保證票據其金額為 28,194 仟元。
4. 除 1.所列之履約保證金外，另為業務需要委請銀行開立預付款及履約保證之保證書，其金額為 77,080 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、金融商品資訊之揭露

1. 本公司民國九十三及九十二年前三季金融商品之公平價值如下：

非衍生性金融商品	93.9.30		92.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$14,760	\$14,760	\$53,488	\$53,488
應收票據	2,182	2,182	8,569	8,569
應收帳款(含關係人及一年內到期之分期)	523,221	523,221	453,366	453,366
受限制資產(含其他資產)	9,012	9,012	8,749	8,749
長期股權投資	34,014	34,014	33,784	33,784
存出保證金	35,644	35,644	76,648	76,648
長期應收票據	153	153	588	588
長期應收分期帳款(含關係人)	19,241	19,241	2,051	2,051

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債

短期借款	60,000	60,000	60,000	60,000
應付帳款(含關係人)	216,468	216,468	257,491	257,491
存入保證金	6,491	6,491	725	725

衍生性金融商品：無

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含一年內到期之分期帳款及關係人帳款)、受限制資產(含其他資產)、短期借款及應付帳款(含關係人帳款)。另長期應收分期帳款(含關係人)及票據之公平價值已按適當之折現率計算。
- (2) 長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。有關長期股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註四.5 說明。
- (3) 存出保證金及存入保證金之未來收付金額與帳面價值相近，以帳面價值為其公平價值。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項及 2. 轉投資事業相關資訊：

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

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十二號「期中財務報表之表達及揭露」之規定編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

93年9月30日持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之 公 司	有價證券種類 及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持有表決權 之持股比例	淨 值	
大同世界科技 (股)公司	AMPHUS,INC.—特別股	無	長期股權投資	1,540,000 (股)	\$34,014	7.13%	\$-	

附表二

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
大同世界科技 (股)公司	大同(股)公司	本公司之母公司	銷貨	\$217,464	10.46 %	月結60天	與銷售予國內 一般客戶比較 ，價格無顯著 不同。	月結60天	\$19,281	3.47 %	
大同世界科技 (股)公司	大同綜合訊電(股) 公司	與本公司同為大 同(股)公司之 子公司	銷貨	162,969	7.84 %	月結90天	詳附註五.2(1) 及5.2(10)項下 說明。	月結90天	52,654	9.47%	

附表三

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
大同世界科技 (股)公司	大同綜合訊電(股)公司	與本公司同為大同股份 有限公司之子公司						