

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

民國九十四年度第一季  
及民國九十三年度第一季

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	11-19
(五)、關係人交易	19-23
(六)、質押之資產	23-24
(七)、重大承諾事項及或有事項	24-25
(八)、重大之災害損失	25
(九)、重大之期後事項	25
(十)、其 他	
1. 金融商品資訊之揭露	25-26
2. 其他	27
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	27
2. 轉投資事業相關資訊	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九十四年三月三十一日及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至三月三十一日及九十三年一月一日至三月三十一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。

如財務報表附註三所述，大同世界科技股份有限公司自民國九十四年一月一日起，依新發布之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產。

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：(73)台財證(一)第 1323 號

金管證六字第 0930133943 號

林榮裕

會計師：

潘愛華

民國九十四年四月二十日

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  
民國九十四年三月三十一日  
及民國九十三年三月三十一日  
(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		九十四年三月三十一日	九十四年三月三十一日	負債及股東權益		九十四年三月三十一日	九十四年三月三十一日						
代碼	會 計 科 目	附 註	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	\$20,911	1.50	\$11,946	1.07	2100	短期借款	四及五	\$303,000	21.68	\$160,000	14.33
1120	應收票據淨額	二及四	24,354	1.74	56,149	5.03	2140	應付帳款		217,161	15.54	160,994	14.42
1140	應收帳款淨額	二及四	524,329	37.51	335,235	30.03	2150	應付帳款－關係人	五	9,328	0.67	3,990	0.36
1144	應收分期帳款淨額	二及四	10,401	0.74	1,761	0.16	2160	應付所得稅	二及四	5,445	0.39	4,717	0.42
1150	應收關係人帳款淨額	二、四及五	118,334	8.47	252,781	22.64	2170	應付費用	五	55,630	3.98	43,599	3.90
1160	其他應收款淨額		6,166	0.44	7,035	0.63	2260	預收款項	五	45,170	3.23	12,793	1.15
1200	存貨淨額	二及四	488,531	34.95	245,130	21.96	2280	其他流動負債		4,602	0.33	5,559	0.50
1260	預付款項	五	11,331	0.81	12,511	1.12	21xx	流動負債合計		640,336	45.82	391,652	35.08
1280	其他流動資產		4,048	0.29	-	-							
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四	10,495	0.75	7,900	0.71		其他負債					
1291	受限制資產－流動	六	6,652	0.48	5,157	0.46	2810	應計退休金負債	二及四	9,635	0.69	4,310	0.38
11xx	流動資產合計		1,225,552	87.68	935,605	83.81	2820	存入保證金		1,276	0.09	1,298	0.12
1421	長期股權投資－成本法	二及四	-	-	33,058	2.96	28xx	其他負債合計		10,911	0.78	5,608	0.50
	固定資產	二及四						負債合計		651,247	46.60	397,260	35.58
	成本						2xxx						
1531	機器設備		-	-	282	0.03		股東權益					
1551	運輸設備		3,431	0.25	2,561	0.23	3110	股本－普通股	四	542,000	38.78	500,000	44.79
1561	辦公設備		123,348	8.83	86,927	7.79		保留盈餘					
1631	租賃改良		26,438	1.89	41,334	3.70	3310	法定盈餘公積	四	55,025	3.93	39,239	3.52
1681	雜項設備		-	-	368	0.03	3320	特別盈餘公積	四	10,070	0.72	-	-
	成本合計		153,217	10.97	131,472	11.78	3350	未分配盈餘	四	153,627	10.99	190,902	17.10
15x9	減：累計折舊		(56,833)	(4.07)	(36,068)	(3.23)		股東權益其他項目					
15xx	固定資產淨額		96,384	6.90	95,404	8.55	3420	累積換算調整數	二及四	-	-	(1,977)	(0.18)
	無形資產						3430	未認列為退休金成本之淨損失	四	(14,264)	(1.02)	(9,039)	(0.81)
1770	遞延退休金成本	二及四	1,246	0.09	1,360	0.12	3xxx	股東權益合計		746,458	53.40	719,125	64.42
	其他資產							負債及股東權益總計		\$1,397,705	100.00	\$1,116,385	100.00
1820	存出保證金		41,063	2.94	47,471	4.25							
1830	遞延費用淨額	二及四	9,100	0.65	240	0.02							
1841	長期應收票據淨額	二及四	-	-	386	0.04							
1844	長期應收分期帳款淨額	二及四	18,858	1.35	1,248	0.11							
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四	4,399	0.31	376	0.03							
1887	受限制資產－非流動	六	1,103	0.08	1,237	0.11							
18xx	其他資產合計		74,523	5.33	50,958	4.56							
	資產總計		\$1,397,705	100.00	\$1,116,385	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

民國九十四年一月一日至三月三十一日  
及民國九十三年一月一日至三月三十一日

(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	九十四年一月一日 至三月三十一日		九十三年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二、四及五	\$783,561		\$760,300	
4170	減：銷貨退回		(1,584)		(9)	
4190	銷貨折讓		(1,626)		-	
4100	營業收入淨額		780,351	100.00	760,291	100.00
5000	營業成本	四及五	(578,930)	(74.19)	(602,729)	(79.28)
5910	營業毛利		201,421	25.81	157,562	20.72
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(132,408)	(16.97)	(103,935)	(13.67)
6300	研究發展費用		(24,407)	(3.13)	(15,189)	(2.00)
6000	營業費用合計		(156,815)	(20.10)	(119,124)	(15.67)
6900	營業淨利		44,606	5.71	38,438	5.05
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		35	-	8	-
7160	兌換利益淨額	二	1,235	0.16	438	0.06
7480	其他收入及利益		152	0.02	51	0.01
7100	營業外收入及利益合計		1,422	0.18	497	0.07
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,109)	(0.14)	(574)	(0.07)
7500	營業外費用及損失合計		(1,109)	(0.14)	(574)	(0.07)
7900	本期稅前淨利		44,919	5.75	38,361	5.05
8110	所得稅費用	二及四	(6,328)	(0.81)	(5,671)	(0.75)
9600	本期稅後淨利		\$38,591	4.94	\$32,690	4.30
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四				
	每股稅前淨利		\$0.83		\$0.71	
	每股稅後淨利		\$0.71		\$0.60	

(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

民國九十四年一月一日至三月三十一日  
及民國九十三年一月一日至三月三十一日  
(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	九十四年一月一日 至三月三十一日	九十三年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：			
本期稅後淨利		\$38,591	\$32,690
調整項目：			
折 舊	二	8,069	5,443
攤 提	二	831	249
呆 帳	二	214	108
固定資產轉列費用	二	416	635
遞延所得稅資產減少		883	946
退休金提列數		3,541	2,534
應收票據(增加)減少		18,298	(19,707)
應收帳款(增加)減少		(69,846)	69,131
應收帳款-關係人(增加)減少		(6,375)	83,141
應收分期帳款減少		298	74
其他應收款(增加)減少		1,891	(2,006)
存貨減少		41,951	48,928
其他流動資產增加		(2,485)	-
預付款項增加		(1,526)	(7,664)
長期應收分期帳款減少		140	381
長期應收票據減少		54	166
應付帳款減少		(115,058)	(197,636)
應付帳款-關係人增加(減少)		3,980	(13,110)
應付所得稅增加		5,445	4,717
應付費用減少		(15,447)	(14,022)
其他應付款減少		(1,562)	(3,843)
預收款項增加(減少)		16,760	(4,149)
其他流動負債減少		(371)	(6,629)
撥付退休金		(2,690)	(2,551)
營業活動之淨現金流出		(73,998)	(22,174)
投資活動之現金流量：			
受限制資產(增加)減少		(197)	3,345
購置固定資產		(8,265)	(47,899)
其他遞延費用增加		(1,480)	-
存出保證金(增加)減少		4,480	(12,290)
投資活動之淨現金流出		(5,462)	(56,844)
融資活動之現金流量：			
存入保證金增加		121	573
短期借款增加		43,000	79,000
融資活動之淨現金流入		43,121	79,573
本期現金及約當現金增加(減少)數		(36,339)	555
期初現金及約當現金餘額		57,250	11,391
期末現金及約當現金餘額		\$20,911	\$11,946
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		\$841	\$546
不影響現金流量之營業活動：			
固定資產轉列存貨		\$43	\$-

(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  
民國九十四年三月三十一日  
及民國九十三年三月三十一日  
(僅經核閱，未依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。

本公司民國九十四及九十三年三月三十一日之員工人數分別為 418 人及 432 人。

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。

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：

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、應收帳款及應收分期帳款期末餘額等各債權之帳齡分析及其收回性，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；當其價值發生減損時，依資產減損規定處理。固定資產報廢或變賣時，其成本、累計折舊及減損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

上述資產已認列減損損失者，於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊。

6. 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，依直線法按下列年限平均攤提：電腦軟體成本，按三到五年攤提；影片播放權，則按委託契約經營期限攤提。

7. 資產減損

本公司對適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產如有減損跡象即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可回收金額，則認列減損損失，可回收金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不以超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

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. 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。

9. 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。

10. 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。其屬其他外幣資產及負債，其差額則列為當期損益。

11. 每股盈餘

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。

12. 收入認列

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)

(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內攤銷轉列營業費用。

13. 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

本公司自民國九十四年一月一日起依新發布之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產。此項變動，對本公司民國九十四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利，稅前每股盈餘及民國九十四年三月三十一日之總資產並無影響。

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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.3.31	93.3.31
庫存現金	\$583	\$663
銀行支票及活期存款	20,328	11,283
合 計	<u>\$20,911</u>	<u>\$11,946</u>

2. 應收款項淨額

	94.3.31	93.3.31
應收票據	\$30,713	\$60,108
減：應收票據折價	(3)	(14)
減：備抵呆帳	(6,356)	(3,945)
淨 額	<u>\$24,354</u>	<u>\$56,149</u>

	94.3.31	93.3.31
應收帳款	\$526,546	\$336,881
減：備抵呆帳	(2,217)	(1,646)
淨 額	<u>\$524,329</u>	<u>\$335,235</u>

	94.3.31	93.3.31
應收關係人帳款	\$118,456	\$253,060
減：備抵呆帳	(122)	(279)
淨 額	<u>\$118,334</u>	<u>\$252,781</u>

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

	94.3.31	93.3.31
商 品	\$492,876	\$249,475
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4,345)	(4,345)
淨 額	<u>\$488,531</u>	<u>\$245,130</u>
投保金額	<u>\$200,000</u>	<u>\$300,000</u>

4. 固定資產

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)

(1) 截至民國九十四及九十三年三月三十一日止，固定資產之投保金額均為 35,000 仟元。

(2) 民國九十四及九十三年度第一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	94.3.31		93.3.31		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	
Amphus, Inc.特別股	\$35,035	7.13%	\$35,035	7.13%	成本法
減：備抵長期投資跌價損失	(35,035)		-		
累積換算調整數	-		(1,977)		
長期股權投資合計	<u>\$-</u>		<u>\$33,058</u>		

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可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。民國九十三年度經本公司評估該長期投資收回之可能性不大，故全數認列永久性跌價損失計 35,035 仟元

6. 長期應收票據

	94.3.31	93.3.31
長期應收票據	\$-	\$555
減：長期應收票據折價	-	(4)
減：備抵呆帳	-	(165)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$386</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。

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)

7. 應收分期帳款

	94.3.31		93.3.31	
	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	\$11,147	\$19,862	\$1,849	\$1,295
減：未實現利息收入	(424)	(421)	(33)	(8)
備抵呆帳	(322)	(583)	(55)	(39)
淨    額	\$10,401	\$18,858	\$1,761	\$1,248

前項分期應收帳款係資本租賃及分期付款銷貨所發生，截至民國九十四年第一季止應收分期帳款預期回收情形如下：

預計收回期間	金    額
民國九十四年(94.4.1~94.12.31)	\$10,998
民國九十五年(95.1.1~95.12.31)	10,080
民國九十六年(96.1.1~96.12.31)	9,931
合        計	\$31,009

8. 短期借款

債權人	借款性質	94.3.31		93.3.31		擔保品
		金    額	利    率	金    額	利    率	
華南商業銀行	信用借款	\$103,000	1.50%	\$60,000	1.50%	無
土地銀行	"	150,000	1.40%	100,000	1.50%	"
玉山商業銀行	"	50,000	1.45%	-	-	"
合    計		\$303,000		\$160,000		

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

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)

計處理準則」之規定辦理。民國九十四及九十三年第一季認列之淨退休金成本分別計 3,541 仟元及 2,534 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：

	94.3.31	93.3.31
折現率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	1.5%	1.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.5%	3.5%

## 10. 股東權益

### (1) 股本

民國九十三年一月一日本公司額定及實收股本均為 500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 50,000 仟股。

民國九十三年六月十八日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。增資後實收股本總額為 542,000 仟元。

前項增資案，業經主管機關核准在案。

### (2) 盈餘分配

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議案」修正為「如尚有餘額由董事會擬具分配議案，其中董監事酬勞不超過百分之一」其餘與原章程相同。

- (3) 民國九十四年三月四日本公司經董事會決議通過重要事項摘錄如下：

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)

股本

決議以未分配盈餘 21,680 仟元及員工紅利 11,000 仟元合計 32,680 仟元轉增資發行新股，預計增資後實收股本總額為 574,680 仟元，分為 57,468 仟股，每股面額 10 元。

盈餘分配

本公司民國九十四年三月四日董事會通過擬議之民國九十三年度之盈餘分配案與每股股利及民國九十三年六月十八日股東會通過之民國九十二年度盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	九十三年度		九十二年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
· 法定公積	\$11,503	-	\$15,786	-
· 特別公積	4,194	-	10,070	-
· 現金股利	65,040	1.2	90,000	1.80
· 股票股利	21,680	0.4	25,000	0.50
· 員工紅利—以股票方式發放	11,000	-	17,000	-
· 董監事酬勞—以現金方式發放	870	-	350	-

前述民國九十三年度盈餘分配案及增資案，尚待民國九十四年五月二十五日召開之股東會決議及證券主管機關核准。有關當年度董事會中通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站中查詢。

(4) 股利政策

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。

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)

11. 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。

12. 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之原因消除前如曾以特別盈餘公積彌補虧損者，於未來有盈餘之年度應先就特別盈餘公積不足數額補足提列始得分派盈餘。

13. 營業收入淨額

	九十四年第一季	九十三年第一季
商用伺服器與資料儲存設備	\$236,548	\$233,927
商用電腦及工作站	193,117	185,743
通信網路設備	79,339	57,488
軟體及技術服務	197,129	175,191
家用電腦	35,874	74,683
育樂門票及展覽服務	34,167	14,797
其他	4,177	18,462
合計	<u>\$780,351</u>	<u>\$760,291</u>

14. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十四及九十三年一月一日至三月三十一日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

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)

	94.1.1-94.3.31			93.1.1-93.3.31		
	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	\$-	\$86,474	\$86,474	\$-	\$62,071	\$62,071
勞健保費用	-	5,375	5,375	-	5,185	5,185
退休金費用	-	3,541	3,541	-	2,534	2,534
折舊費用	-	8,069	8,069	-	5,443	5,443
攤銷費用	445	386	831	-	249	249

15. 營利事業所得稅

(1) 本公司營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定至民國九十年度。

(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：

	九十四年第一季	九十三年第一季
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$11,220	\$9,580
調整項目：		
永久性差異	(33)	(9)
暫時性差異	(296)	(121)
投資抵減	(5,446)	(4,725)
應納稅額	\$5,445	\$4,725

(3) 所得稅費用構成項目如下：

	九十四年度 第一季	九十三年度 第一季
應付所得稅—當期	\$(5,445)	\$(4,725)
應付所得稅—遞延		
未實現兌換利益	(46)	(55)
未攤銷職工福利	(63)	(63)
備抵呆帳超限	(180)	-
所得稅抵減	(587)	(825)
其他	(7)	(3)
所得稅費用	\$(6,328)	\$(5,671)

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) 民國九十四及九十三年度第一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	94.3.31		93.3.31	
	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	\$-	\$12,822	\$-	\$6,606
應收票據折價	4	1	18	4
備抵呆帳超限	2,541	635	-	-
未攤銷職工福利	1,500	375	2,500	625
備抵存貨跌價及呆滯損失	4,345	1,086	4,345	1,086
投資損失	35,035	8,758	8,093	2,023
其他	844	211	40	10
合計		<u>\$23,888</u>		<u>\$10,354</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$946	\$236	\$220	\$55

(5) 民國九十四及九十三年三月三十一日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	94.3.31	93.3.31
遞延所得稅資產總額	\$23,888	\$10,354
備抵評價損失	(8,758)	(2,023)
遞延所得稅資產－非流動	(4,399)	(376)
遞延所得稅資產淨額－流動	10,731	7,955
遞延所得稅負債－流動	(236)	(55)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$10,495</u>	<u>\$7,900</u>

(6) 截至民國九十四及九十三年三月三十一日止，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	94.3.31	93.3.31	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$-	\$6,605	九十六年
	及人才培訓	8,193	-	九十七年
	抵減	4,629	-	九十八年
		<u>\$12,822</u>	<u>\$6,605</u>	

(7) 兩稅合一相關資訊：

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)

	94.3.31	93.3.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$20,901	\$22,075

	預計	實際
稅額扣抵比率	18.17%	13.31%

(8) 未分配盈餘相關資訊：

	94.3.31	93.3.31
未分配盈餘	\$153,627	\$190,902

16. 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
九十四年度第一季	\$44,919	\$38,591	54,200	\$0.83	\$0.71
九十三年度第一季	\$38,361	\$32,690	54,200	\$0.71	\$0.60

計算民國九十三年第一季之每股盈餘時，民國九十二年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	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
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

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)

中研科技股份有限公司	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
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
中華電子投資股份有限公司	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	中華電子投資(股)公司之子公司
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
財團法人私立大同高級中學	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

本公司於民國九十四及九十三年度第一季與關係人間之重大交易事項及截至九十四及九十三年三月三十一日止相關餘額如下：

關 係 人	九十四年度第一季		九十三年度第一季	
	金 額	%	金 額	%
(1) 營業收入				
大同(股)公司	\$52,970	6.79	\$150,448	19.79
中華映管(股)公司	48,041	6.16	9,154	1.20
協志聯合科技(股)公司	35	-	653	0.09
大同電子科技(江蘇)有限公司	493	0.06	592	0.08
財團法人私立大同大學	1,823	0.24	6,387	0.84
中研科技(股)公司	11	-	11	-
中華凸版電子(股)公司	256	0.03	530	0.07
大同泰國公司	1,894	0.24	5,049	0.66
台灣通信工業(股)公司	306	0.04	-	-
華映視訊(吳江)有限公司	-	-	1,176	0.15
大同綜合訊電(股)公司	38,273	4.91	75,545	9.94
尚志國際通運(股)公司	286	0.04	286	0.04
其他	112	0.01	180	0.02
合計	\$144,500	18.52	\$250,011	32.88

本公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷售價格並無顯著差異。另售與關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

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)

地 區	九十四年度第一季		九十三年度第一季	
	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
關 係 人	九十四年度第一季		九十三年度第一季	
	金 額	%	金 額	%
<b>(2) 進 貨</b>				
大同(股)公司	\$8,405	1.56	\$613	0.11
中華映管(股)公司	7	-	98	0.02
大同美國公司	607	0.11	2,527	0.45
大同綜合訊電(股)公司	296	0.05	1,046	0.19
台灣通信工業(股)公司	-	-	75	0.01
協志聯合科技(股)公司	1,828	0.34	11	-
合計	\$11,143	2.06	\$4,370	0.78

本公司對上述關係人之進貨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	九十四年度第一季		九十三年度第一季	
	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	九十四年度第一季		九十三年度第一季	
	金 額	%	金 額	%
<b>(3) 營業費用</b>				
<u>租金支出</u>				
大同(股)公司	\$1,654	21.69	\$1,654	21.39
尚志資產開發(股)公司	5,528	72.48	5,622	72.70
合計	\$7,182	94.17	\$7,276	94.09
<u>什費</u>				
大同(股)公司	\$264	1.65	\$128	0.54
其他	37	0.23	3	0.01
合計	\$301	1.88	\$131	0.55
關 係 人	九十四年度第一季		九十三年度第一季	
	金 額	%	金 額	%
<u>佣金支出</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)

大同綜合訊電(股)公司	\$366	35.09	\$1,834	33.89
	94.3.31		93.3.31	
關係人	金額	%	金額	%
<u>(4) 應收關係人帳款</u>				
大同(股)公司	\$49,193	41.53	\$152,602	60.30
協志聯合科技(股)公司	32	0.03	685	0.27
中華映管(股)公司	28,967	24.45	6,525	2.58
華映視訊(吳江)有限公司	-	-	2,081	0.82
大同電子科技(江蘇)有限公司	-	-	311	0.12
尚志國際通運(股)公司	300	0.25	300	0.12
大同綜合訊電(股)公司	38,959	32.89	79,240	31.31
財團法人私立大同大學	415	0.35	6,697	2.65
大同泰國公司	401	0.34	3,747	1.48
中華凸版電子(股)公司	103	0.09	481	0.19
其他	86	0.07	391	0.16
合計	\$118,456	100.00	\$253,060	100.00
<u>(5) 預付款項</u>				
協志聯合科技(股)公司	\$122	1.08%	\$-	-
<u>(6) 應付帳款－關係人</u>				
大同(股)公司	\$4,572	49.01	\$655	16.42
大同美國公司	123	1.32	1,814	45.46
中華映管(股)公司	7	0.08	103	2.58
大同綜合訊電(股)公司	1,635	17.53	1,268	31.78
台灣通信工業(股)公司	-	-	79	1.98
協志聯合科技(股)公司	2,991	32.06	71	1.78
合計	\$9,328	100.00	\$3,990	100.00
	94.3.31		93.3.31	
關係人	金額	%	金額	%
<u>(7) 應付費用</u>				
大同(股)公司	\$11	0.02	\$-	-

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)

大同綜合訊電(股)公司	19	0.04	1,834	4.21
尚志國際通運(股)公司	23	0.04	-	-
合計	\$53	0.10	\$1,834	4.21

(8) 預收貨款

中華映管(股)公司	\$2,889	6.40	\$-	-
大同綜合訊電(股)公司	32	0.07		
華映視訊(吳江)有限公司	271	0.60	-	-
合計	\$3,192	7.07	\$-	-

(9) 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。

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

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：

94.3.31

項 目	科 目	金 額	質 權 人
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$6,652	行政院國家科學委員會、逢甲大學、台北市立聯合醫院婦幼院區、財團法人國家實驗研究院、國家圖書館、銘傳大學及台中消防局等。
其他資產	受限制資產 — 定期存單	1,103	財團法人國家實驗研究院、行政院衛生署桃園醫院、行政院農業委員會林務局、中國時報、財團法人聯合船舶設計發展中心及經濟部中央地質調查所等。
合 計		\$7,755	

93.3.31

項 目	科 目	金 額	質 權 人
-----	-----	-----	-------

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)

流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$5,157	成功大學、銘傳大學、逢甲大學、台北市立聯合醫院(忠孝院區及婦幼院區)、中華電信公司、基督教醫院、國家圖書館、朝陽科技大學及財團法人國家實驗研究所。
其他資產	受限制資產 — 定期存單	1,237	圓山飯店、財團法人國家實驗研究所及財團法人聯合船舶設計發展中心。
合 計		<u>\$6,394</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十四年三月三十一日止，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”)，經營期間自科教館書面通知本公司營運開始日起算五年止，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：

贊助約定款項供科教館籌設科學教育基金會。

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) 承諾最少投資金額：

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

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，另為業務及借款需要開立保證票據之金額分別為 5,214 仟元及 550,000 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、保固及履約保證之保證書，其金額為 82,013 仟元。
5. 已開立未使用之信用狀為 EUR128 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、其他

1. 金融商品資訊之揭露

- (1) 本公司九十四及九十三年度第一季未從事任何衍生性金融商品交易。

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) 本公司民國九十四及九十三年第一季金融商品之公平價值如下：

非衍生性金融商品	94.3.31		93.3.31	
	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	\$20,911	\$20,911	\$11,946	\$11,946
應收票據	24,354	24,354	56,149	56,149
應收帳款(含關係人及一年內到期之分期)	653,064	653,064	589,777	589,777
受限制資產	7,755	7,755	6,394	6,394
長期股權投資	-	-	33,058	33,058
存出保證金	41,063	41,063	47,471	47,471
長期應收票據	-	-	386	386
長期應收分期帳款	18,858	18,858	1,248	1,248
<u>負 債</u>				
短期借款	303,000	303,000	160,000	160,000
應付帳款(含關係人)	226,489	226,489	164,984	164,984
存入保證金	1,276	1,276	1,298	1,298

(3) 本公司估計非衍生性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、短期借款及應付帳款(含關係人帳款)。另長期應收分期帳款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現金額與帳面價值相近，以帳面價值為其公平價值。

## 2. 其他

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)

為配合民國九十四年度第一季財務報表之表達，民國九十三年第一季財務報表部份科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

(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。

(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：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：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。

附表一：94年3月31日持有有價證券明細表

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)	\$-	7.13%	\$-	