

8099

大同世界科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年上半年度  
及民國九十三年上半年度

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

## 財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)、公司沿革	8
(二)、重要會計政策之彙總說明	8-11
(三)、會計變動之理由及其影響	12
(四)、重要會計科目之說明	12-20
(五)、關係人交易	20-24
(六)、質押之資產	24-25
(七)、重大承諾事項及或有事項	25-26
(八)、重大之災害損失	26
(九)、重大之期後事項	27
(十)、其他	
1. 金融商品資訊之揭露	27-28
2. 其他	28
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	28
2. 轉投資事業相關資訊	29
3. 大陸投資資訊	29
(十二)、部門別財務資訊	29
九、重要會計科目明細表	33-54
十、重要查核說明	55-57

## 會計師查核報告

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六月三十日及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及九十三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面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，足以允當表達大同世界科技股份有限公司民國九十四年六月三十日及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及九十三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大同世界科技股份有限公司自編製民國九十四年一月一日之財務報表起，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

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

民國九十四年八月十九日



大同世界科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十四年六月三十日  
及民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十四年六月三十日		九十三年六月三十日		負債及股東權益			九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
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	\$57,498	4.13	\$66,041	6.22	2100	短期借款	四及五	\$280,000	20.14	\$10,000	0.94
1120	應收票據淨額	二及四	73,066	5.26	21,254	2.00	2120	應付票據		-	-	3,780	0.36
1140	應收帳款淨額	二及四	462,692	33.28	366,508	34.51	2140	應付帳款		207,338	14.91	207,719	19.56
1144	應收分期帳款淨額	二及四	10,093	0.73	1,762	0.17	2150	應付帳款－關係人	五	6,529	0.47	3,756	0.35
1150	應收關係人帳款淨額	二、四及五	204,916	14.74	100,629	9.47	2160	應付所得稅	二及四	13,664	0.98	9,510	0.90
1160	其他應收款淨額	二	6,667	0.48	6,738	0.63	2170	應付費用	五	62,279	4.48	47,156	4.44
1200	存貨淨額	二及四	365,524	26.29	294,330	27.71	2216	應付現金股利	四	65,040	4.68	90,000	8.47
1260	預付款項	二	2,665	0.19	5,636	0.53	2221	應付董監事酬勞	四	870	0.06	350	0.03
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四	11,423	0.82	8,252	0.78	2228	其他應付款		-	-	2,268	0.21
1291	受限制資產－流動	六	7,091	0.51	4,387	0.41	2260	預收款項	五	17,287	1.24	8,972	0.85
11xx	流動資產合計		1,201,635	86.43	875,537	82.43	2280	其他流動負債		11,144	0.80	8,535	0.80
1421	長期股權投資－成本法	二及四	-	-	33,794	3.18	21xx	流動負債合計		664,151	47.76	392,046	36.91
	固定資產	二、四及五						其他負債					
	成本							應計退休金負債	二及四	10,516	0.76	4,059	0.38
1531	機器設備		-	-	282	0.03	2810	存入保證金		1,095	0.08	6,454	0.61
1551	運輸設備		3,431	0.25	2,561	0.24	2820	其他負債合計		11,611	0.84	10,513	0.99
1561	辦公設備		126,882	9.12	110,291	10.38	28xx						
1631	租賃改良		26,438	1.90	26,438	2.49							
1681	雜項設備		31,004	2.23	368	0.03	2xxx	負債合計		675,762	48.60	402,559	37.90
	成本合計		187,755	13.50	139,940	13.17							
15x9	減：累計折舊		(71,641)	(5.15)	(43,026)	(4.05)							
15xx	固定資產淨額		116,114	8.35	96,914	9.12							
	無形資產							股東權益					
1770	遞延退休金成本	二及四	1,246	0.09	1,360	0.13	3110	股本					
	其他資產						3150	普通股股本	四	542,000	38.98	500,000	47.08
1820	存出保證金		50,387	3.62	52,222	4.92	3150	待分配股票股利	四	32,680	2.35	42,000	3.95
1830	遞延費用淨額	二	8,249	0.59	-	-	3310	保留盈餘					
1841	長期應收票據淨額	二及四	-	-	277	0.03	3310	法定盈餘公積	四	66,528	4.79	55,025	5.18
1844	長期應收分期帳款淨額	二及四	9,497	0.68	806	0.08	3320	特別盈餘公積	四	14,264	1.03	10,070	0.95
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四	63	0.01	313	0.03	3350	未分配盈餘	四	73,391	5.28	62,730	5.91
1887	受限制資產－非流動	六	3,170	0.23	881	0.08		股東權益其他項目					
18xx	其他資產合計		71,366	5.13	54,499	5.14	3420	累積換算調整數	二及四	-	-	(1,241)	(0.12)
							3430	未認列為退休金成本之淨損失	四	(14,264)	(1.03)	(9,039)	(0.85)
							3xxx	股東權益合計		714,599	51.40	659,545	62.10
	資產總計		\$1,390,361	100.00	\$1,062,104	100.00		負債及股東權益總計		\$1,390,361	100.00	\$1,062,104	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六月三十日

及民國九十三年一月一日至六月三十日

(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	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二、四及五	\$1,658,353		\$1,400,302	
4170	減：銷貨退回		(1,935)		(1,047)	
4190	銷貨折讓		(4,505)		(1,921)	
4100	營業收入淨額		1,651,913	100.00	1,397,334	100.00
5000	營業成本	四及五	(1,254,553)	(75.95)	(1,070,851)	(76.64)
5910	營業毛利		397,360	24.05	326,483	23.36
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(260,240)	(15.75)	(223,335)	(15.98)
6300	研究發展費用		(44,972)	(2.72)	(30,872)	(2.21)
6000	營業費用合計		(305,212)	(18.47)	(254,207)	(18.19)
6900	營業淨利		92,148	5.58	72,276	5.17
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		490	0.03	131	0.01
7160	兌換利益淨額	二	1,242	0.07	-	-
7480	什項收入	二	4,318	0.26	1,402	0.10
7100	營業外收入及利益合計		6,050	0.36	1,533	0.11
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(2,212)	(0.13)	(978)	(0.07)
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(800)	(0.06)
7570	存貨跌價及呆滯損失淨額	二及四	(5,491)	(0.33)	(143)	(0.01)
7880	什項支出		(2)	-	-	-
7500	營業外費用及損失合計		(7,705)	(0.46)	(1,921)	(0.14)
7900	本期稅前淨利		90,493	5.48	71,888	5.14
8110	所得稅費用	二及四	(17,851)	(1.08)	(9,164)	(0.65)
9600	本期稅後淨利		\$72,642	4.40	\$62,724	4.49
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四				
	每股稅前淨利		\$1.57		\$1.25	
	每股稅後淨利		\$1.26		\$1.09	

(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  
股東權益變動表  
民國九十四年一月一日至六月三十日  
及民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	股本 (普通股)	待分配 股票股利	保 留 盈 餘			股東權益其他項目		合 計
				法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘	累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	
民國九十三年一月一日餘額		\$500,000	\$-	\$39,239	\$-	\$158,212	\$(1,031)	\$(9,039)	\$687,381
九十二年度盈餘分配：	四								
法定盈餘公積		-	-	15,786	-	(15,786)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	10,070	(10,070)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(90,000)	-	-	(90,000)
股票股利		-	25,000	-	-	(25,000)	-	-	-
員工紅利轉增資		-	17,000	-	-	(17,000)	-	-	-
董監事酬勞		-	-	-	-	(350)	-	-	(350)
民國九十三年上半年度稅後淨利		-	-	-	-	62,724	-	-	62,724
累積換算調整數	二及四	-	-	-	-	-	(210)	-	(210)
民國九十三年六月三十日餘額		<u>\$500,000</u>	<u>\$42,000</u>	<u>\$55,025</u>	<u>\$10,070</u>	<u>\$62,730</u>	<u>\$(1,241)</u>	<u>\$(9,039)</u>	<u>\$659,545</u>
民國九十四年一月一日餘額		\$542,000	\$-	\$55,025	\$10,070	\$115,036	\$-	\$(14,264)	\$707,867
九十三年度盈餘分配：	四								
法定盈餘公積		-	-	11,503	-	(11,503)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	4,194	(4,194)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(65,040)	-	-	(65,040)
股票股利		-	21,680	-	-	(21,680)	-	-	-
員工紅利轉增資		-	11,000	-	-	(11,000)	-	-	-
董監事酬勞		-	-	-	-	(870)	-	-	(870)
民國九十四年上半年度稅後淨利		-	-	-	-	72,642	-	-	72,642
民國九十四年六月三十日餘額		<u>\$542,000</u>	<u>\$32,680</u>	<u>\$66,528</u>	<u>\$14,264</u>	<u>\$73,391</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(14,264)</u>	<u>\$714,599</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  
現金流量表  
民國九十四年一月一日至六月三十日  
及民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	九十四年上半年度	九十三年上半年度
營業活動之現金流量：			
本期稅後淨利		\$72,642	\$62,724
調整項目：			
折 舊	二	22,914	12,466
攤 提	二	1,682	489
呆 帳	二	1,464	3,286
存貨跌價及呆滯損失	二	5,491	143
固定資產轉列費用	二	697	748
退休金提列數		7,081	5,069
應收票據(增加)減少		(9,141)	12,227
應收帳款(增加)減少		(30,920)	37,458
應收帳款-關係人(增加)減少		(93,068)	235,416
應收分期帳款減少		616	73
其他應收款(增加)減少		1,390	(1,709)
存貨(增加)減少		128,730	(248)
預付款項(增加)減少		7,140	(789)
其他流動資產減少		1,563	-
長期應收分期帳款減少		9,790	837
長期應收票據減少		54	321
遞延所得稅資產減少		4,291	657
應付票據增加		-	3,780
應付帳款減少		(124,881)	(150,911)
應付帳款-關係人增加(減少)		1,181	(13,344)
應付所得稅增加		13,664	9,510
應付費用減少		(8,798)	(10,465)
其他應付款減少		(1,562)	(1,575)
預收款項減少		(11,123)	(7,970)
其他流動負債增加(減少)		6,171	(3,653)
撥付退休金		(5,349)	(5,337)
營業活動之淨現金流入		<u>1,719</u>	<u>189,203</u>
投資活動之現金流量：			
受限制資產(增加)減少		(2,703)	4,471
購置固定資產		(12,384)	(56,712)
存出保證金增加		(4,844)	(17,041)
遞延費用增加		(1,480)	-
投資活動之淨現金流出		<u>(21,411)</u>	<u>(69,282)</u>
融資活動之現金流量：			
存入保證金增加(減少)		(60)	5,729
短期借款增加(減少)		20,000	(71,000)
融資活動之淨現金流入(出)		<u>19,940</u>	<u>(65,271)</u>
本期現金及約當現金增加數		248	54,650
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		<u>\$57,498</u>	<u>\$66,041</u>
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		\$2,212	\$978
本期支付所得稅		\$104	\$1,003
不影響現金流量之融資活動：			
盈餘及員工紅利轉增資	四	<u>\$32,680</u>	<u>\$42,000</u>
固定資產轉列存貨		<u>\$310</u>	<u>\$-</u>
存貨轉列固定資產		<u>\$31,004</u>	<u>\$-</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  
民國九十四年六月三十日  
及民國九十三年六月三十日  
(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、網路認證服務、資訊處理服務、資訊軟體批發及服務、租賃業、醫療器材批發及零售與智慧財產權等。

本公司民國九十四及九十三年六月三十日之員工人數分別為 422 人及 397 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：

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。

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. 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。

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。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

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。

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)

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

(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

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)

本公司取得與所得有關之政府捐助，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

本公司自編製民國九十四年一月一日財務報表起，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六月三十日之稅前淨利，稅前每股盈餘及民國九十四年六月三十日之總資產並無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.6.30	93.6.30
庫存現金	\$710	\$553
銀行支票及活期存款	56,788	65,488
合 計	\$57,498	\$66,041

2. 應收款項淨額

	94.6.30	93.6.30
應收票據	\$79,930	\$28,170
減：應收票據折價	(2)	(11)
減：備抵呆帳	(6,862)	(6,905)
淨 額	\$73,066	\$21,254

	94.6.30	93.6.30
應收帳款	\$465,840	\$368,548
減：備抵呆帳	(3,148)	(2,040)
淨 額	\$462,692	\$366,508

	94.6.30	93.6.30
應收關係人帳款	\$205,149	\$100,785
減：備抵呆帳	(233)	(156)
淨 額	\$204,916	\$100,629

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

	94.6.30	93.6.30
商 品	\$375,360	\$298,818
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(9,836)	(4,488)
淨 額	\$365,524	\$294,330
投保金額	\$200,000	\$300,000

4. 固定資產

(1) 民國九十四及九十三年六月三十日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上半年度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

	94.6.30		93.6.30		
被投資公司名稱	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	評價 方式
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	-		(1,241)		
長期股權投資合計	\$-		\$33,794		

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。民國九十三年第四季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

	94.6.30	93.6.30
長期應收票據	\$-	\$398
減：長期應收票據折價	-	(2)
減：備抵呆帳	-	(119)

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)

淨 額	\$-	\$277
-----	-----	-------

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

	94.6.30		93.6.30	
	一年內到期	到期日超過一年	一年內到期	到期日超過一年
應收分期帳款	\$10,687	\$9,931	\$1,842	\$835
減：未實現利息收入	(282)	(140)	(25)	(4)
備抵呆帳	(312)	(294)	(55)	(25)
淨 額	\$10,093	\$9,497	\$1,762	\$806

前項應收分期帳款係資本租賃及分期付款銷貨所發生，截至民國九十四年上半年度止應收分期帳款預期回收情形如下：

預計收回期間	金 額
94.7.1-95.6.30	\$10,687
95.7.1-96.6.30	9,931
合 計	\$20,618

8. 短期借款

債權人	借款性質	94.6.30		93.6.30		擔保品
		金 額	利 率	金 額	利 率	
華南商業銀行	信用借款	\$50,000	1.50%	\$-	-	無
土地銀行	"	150,000	1.40%	-	-	"
玉山商業銀行	"	80,000	1.45%~ 1.47%	10,000	1.40%	"
合 計		\$280,000		\$10,000		

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

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)

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。

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。民國九十四及九十三年上半年度認列之淨退休金成本分別計 7,081 仟元及 5,069 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：

	94.6.30	93.6.30
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

## 10. 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。

民國九十四年五月二十五日復經股東會決議以未分配盈餘 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，增資後實收股本總額為 574,680 仟元。

前項增資案業於民國九十四年六月八日申報生效，民國九十四年六月十三日董事會決議以民國九十四年七月四日為增資基準日，本公司已於民國九十四年七月二十一日完成股本變更登記。

## 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。

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)

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。

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。

本公司民國九十四年五月二十五日股東會通過之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	1.20	90,000	1.80
· 股票股利	21,680	0.40	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	-

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

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)

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，得就迴轉部份分派盈餘。

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。

14. 營業收入淨額

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
商用伺服器與資料儲存設備	\$479,330	\$373,097
商用電腦及工作站	365,353	348,464
通信網路設備	165,420	136,780
軟體及技術服務	395,541	359,563
家用電腦	161,399	110,693
育樂門票及展覽服務	60,886	38,083
其他	23,984	30,654
合計	<u>\$1,651,913</u>	<u>\$1,397,334</u>

15. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十四及九十三年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	94.1.1-94.6.30			93.1.1-93.6.30		
	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
用人費用						
薪資費用	\$-	\$162,372	\$162,372	\$-	\$142,785	\$142,785
勞健保費用	-	10,855	10,855	-	9,130	9,130
退休金費用	-	7,081	7,081	-	5,069	5,069
折舊費用	6,538	16,376	22,914	-	12,466	12,466
攤銷費用	908	774	1,682	-	489	489

16. 營利事業所得稅

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

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) 帳列稅前淨利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 上半年度	九十三年 上半年度
稅前淨利按法定稅率(25%)計算之稅額	\$22,613	\$17,962
未分配盈餘加徵 10% 稅額	3,128	-
調整項目：		
永久性差異	189	13
暫時性差異	1,402	1,061
投資抵減	(13,666)	(9,518)
應納稅額	<u>\$13,666</u>	<u>\$9,518</u>

(3) 所得稅費用構成項目如下：

	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度
應付所得稅－當期	\$(13,666)	\$(9,518)
應付所得稅－遞延		
未實現兌換損益	190	85
存貨跌價及呆滯損失	1,373	36
未攤銷職工福利	(125)	(125)
所得稅抵減	(5,480)	(1,719)
備抵呆帳超限	(31)	1,072
其他	(218)	(6)
以前年度所得稅調整數	106	1,011
所得稅費用	<u>\$(17,851)</u>	<u>\$(9,164)</u>

(4) 民國九十四及九十三年上半年度產生遞延所得稅資產之暫時性差異及所得稅影響數如下：

項 目	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	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	\$-	\$7,929	\$-	\$5,712
應收票據折價	2	1	13	3
備抵呆帳超限	3,139	784	4,286	1,072
未攤銷職工福利	1,250	313	2,250	563
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,836	2,459	4,488	1,122

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)

投資損失	35,035	8,758	8,093	2,023
未實現兌換損失	-	-	341	85
其他	-	-	31	8
合計		<u>\$20,244</u>		<u>\$10,588</u>

(5) 民國九十四及九十三年六月三十日遞延所得稅資產明細如下：

	94.6.30	93.6.30
遞延所得稅資產總額	\$20,244	\$10,588
備抵評價損失	(8,758)	(2,023)
遞延所得稅資產－非流動	(63)	(313)
遞延所得稅資產淨額－流動	<u>\$11,423</u>	<u>\$8,252</u>

(6) 截至民國九十四及九十三年六月三十日止，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	94.6.30	93.6.30	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出及	\$-	\$5,712	九十七年 九十八年
	人才培訓抵減	7,929	-	
		<u>\$7,929</u>	<u>\$5,712</u>	

(7) 兩稅合一相關資訊：

	94.6.30	93.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$20,795</u>	<u>\$21,063</u>
稅額扣抵比率	<u>18.17%</u>	<u>13.31%</u>

(8) 未分配盈餘相關資訊：

	94.6.30	93.6.30
未分配盈餘	<u>\$73,391</u>	<u>\$62,730</u>

## 17. 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	本期淨利(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十四年上半年度	<u>\$90,493</u>	<u>\$72,642</u>	<u>57,468</u>	<u>\$1.57</u>	<u>\$1.26</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)

九十三年上半年度      \$71,888      \$62,724      57,468      \$1.25      \$1.09

九十三年度無償配股基準日為民國九十四年七月四日，已依規定追溯調整流通在外股數。

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
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	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

(接下頁)

關係人名稱	與關係人間之關係
尚志精密化學股份有限公司	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
中華電子投資股份有限公司	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	中華電子投資(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

本公司於民國九十四及九十三年上半年度與關係人間之重大交易事項及截至九十四及九十三年六月三十日止相關餘額如下：

關 係 人	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
(1) 營業收入淨額				
大同(股)公司	\$95,110	5.76	\$178,459	12.77
中華映管(股)公司	97,043	5.88	28,447	2.04
協志聯合科技(股)公司	363	0.02	843	0.06
大同電子科技(江蘇)有限公司	504	0.03	1,624	0.12
財團法人私立大同大學	2,017	0.12	7,141	0.51
中研科技(股)公司	23	-	23	-
中華凸版電子(股)公司	393	0.02	1,329	0.10
大同泰國公司	2,643	0.16	7,571	0.54
台灣通信工業(股)公司	306	0.02	1,622	0.12
華映視訊(吳江)有限公司	520	0.03	1,175	0.08
大同綜合訊電(股)公司	163,330	9.89	112,792	8.07
尚志國際通運(股)公司	571	0.04	571	0.04
大同墨西哥公司	-	-	605	0.04
其 他	196	0.01	697	0.04
合 計	\$363,019	21.98	\$342,899	24.53

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：

地 區	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	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	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
(2) 進貨淨額				
大同(股)公司	\$13,290	1.20	\$2,537	0.24
中華映管(股)公司	14	-	98	0.01

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)

大同美國公司	978	0.09	3,479	0.32
大同綜合訊電(股)公司	397	0.04	1,292	0.12
尚志國際通運(股)公司	-	-	8	-
協志聯合科技(股)公司	2,655	0.24	77	0.01
台灣通信工業(股)公司	10	-	133	0.01
財團法人私立大同大學	167	0.02	-	-
合計	<u>\$17,511</u>	<u>1.59</u>	<u>\$7,624</u>	<u>0.71</u>

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	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	關係人	一般供應商	關係人	一般供應商
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	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
(3) 購置固定資產				
大同(股)公司	\$-	-	\$71	0.13
大同綜合訊電(股)公司	31	0.25	-	-
合 計	<u>\$31</u>	<u>0.25</u>	<u>\$71</u>	<u>0.13</u>

關 係 人	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
(4) 營業費用				
租金支出				
大同(股)公司	\$1,654	11.35	\$3,307	21.47
尚志資產開發(股)公司	11,759	80.71	11,244	72.99
合 計	<u>\$13,413</u>	<u>92.06</u>	<u>\$14,551</u>	<u>94.46</u>

上開租賃事項係一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

什費

大同(股)公司	\$318	6.62	\$157	2.14
大同綜合訊電(股)公司	37	0.77	15	0.20
中研科技(股)公司	418	8.70	-	-

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)

尚志國際通運(股)公司	49	1.02	-	-
財團法人私立大同大學	8	0.17	-	-
其 他	-	-	6	0.08
合 計	\$830	17.28	\$178	2.42
<u>佣金支出</u>				
大同綜合訊電(股)公司	\$2,469	37.63	\$2,747	42.14
	94.6.30		93.6.30	
關 係 人	金 額	%	金 額	%
<u>(5) 應收關係人帳款</u>				
大同(股)公司	\$43,306	21.11	\$19,989	19.83
中華映管(股)公司	27,220	13.27	11,969	11.87
大同電子科技(江蘇)有限公司	11	0.01	238	0.23
尚志國際通運(股)公司	300	0.15	300	0.30
大同綜合訊電(股)公司	132,878	64.77	62,201	61.72
財團法人私立大同大學	458	0.22	1,367	1.36
大同泰國公司	401	0.20	2,589	2.57
中華凸版電子(股)公司	144	0.07	359	0.36
協志聯合科技(股)公司	344	0.16	-	-
其 他	87	0.04	1,773	1.76
合 計	\$205,149	100.00	\$100,785	100.00
	94.6.30		93.6.30	
關 係 人	金 額	%	金 額	%
<u>(6) 應付帳款－關係人</u>				
大同(股)公司	\$5,088	77.93	\$2,160	57.51
大同美國公司	43	0.66	195	5.19
大同綜合訊電(股)公司	292	4.47	1,252	33.33
台灣通信工業(股)公司	11	0.17	61	1.62
尚志國際通運(股)公司	-	-	19	0.51
協志聯合科技(股)公司	920	14.09	69	1.84
財團法人私立大同大學	175	2.68	-	-
合計	\$6,529	100.00	\$3,756	100.00

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) 應付費用

大同(股)公司	\$-	-	\$7	0.01
大同綜合訊電(股)公司	2,381	3.82	-	-
尚志資產開發(股)公司	5	0.01	-	-
尚志國際運通(股)公司	82	0.13	-	-
中研科技(股)公司	438	0.70	-	-
合計	<u>\$2,906</u>	<u>4.66</u>	<u>\$7</u>	<u>0.01</u>

(8) 預收貨款

中華映管(股)公司	<u>\$2,889</u>	<u>16.71</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>
-----------	----------------	--------------	------------	----------

(9) 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。

(10) 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：

94.6.30

項 目	科 目	金 額	質 權 人
流動資產	受限制資產 —定期存單	\$7,091	KOKORO COMPANY LTD.、逢甲大學、婦 幼醫院、台中消防局、圓山飯店、財團法 人國家實驗研究院及國科會等。
其他資產	受限制資產 —定期存單	3,170	中信局、財團法人國家實驗研究院、桃園醫 院、林務局、中國時報、財團法人船舶設 計中心、經濟部中央地質調查所及遠東技 術學院等。
合 計		<u>\$10,261</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)

93.6.30

項 目	科 目	金 額	質 權 人
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$4,387	成功大學、銘傳大學、婦幼醫院、財團法人國家實驗研究院、國家圖書館、南山人壽保險(股)公司、嘉義基督教醫院、中央大學、朝陽科技大學及中華電信公司等。
其他資產	受限制資產 — 定期存單	881	遠東技術學院、經濟部中央地質調查所、逢甲大學、圓山飯店、財團法人國家實驗研究院及財團法人聯合船舶設計發展中心等。
合 計		<u>\$5,268</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十四年六月三十日止，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")，經營期間自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。

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)

(3) 回饋計畫：

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所開立保證票據其金額分別為 2,994 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 80,077 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上半年度未從事任何衍生性金融商品交易。

(2) 本公司民國九十四及九十三年上半年度金融商品資訊如下：

非衍生性金融商品	94.6.30		93.6.30	
	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	\$57,498	\$57,498	\$66,041	\$66,041
應收票據	73,066	73,066	21,254	21,254
應收帳款(含關係人及一年內到期之分期帳款)	677,701	677,701	468,899	468,899

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)

受限制資產	10,261	10,261	5,268	5,268
長期股權投資	-	-	33,794	33,794
存出保證金	50,387	50,387	52,222	52,222
長期應收票據	-	-	277	277
長期應收分期帳款	9,497	9,497	806	806
<u>負債</u>				
短期借款	\$280,000	\$280,000	\$10,000	\$10,000
應付票據	-	-	3,780	3,780
應付帳款(含關係人)	213,867	213,867	211,475	211,475
存入保證金	1,095	1,095	6,454	6,454

衍生性金融商品：無

(3) 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、短期借款、應付票據及帳款(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付金額與帳面價值相近，以帳面價值為其公平價值。

## 2. 其他

為配合民國九十四年上半年度財務報表之表達，民國九十三年上半年度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。

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) 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：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：詳附表三。
- (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6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)	\$-	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	大同綜合訊電 (股)公司	與本公司同為 大同(股)公 司之子公司	銷貨	\$163,330	9.89 %	月結90天	詳附註五.2(1) 及5.2(9)項下 說明。	月結90天	\$132,878	17.48 %	

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) 公司之子公司	\$132,878	7.78	\$-	-	\$94,000	\$133

大同世界科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
週轉金		
庫存現金	\$710	
銀行存款		
活期及支票存款	<u>56,788</u>	
合 計	<u><u>\$57,498</u></u>	

## 大同世界科技股份有限公司

## 2.應收票據明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	應收票據金額
辰泰資訊科技股份有限公司		\$399
擎昊科技股份有限公司		31,940
雅新實業股份有限公司		7,450
台員多媒體股份有限公司		4,357
國立成功大學		4,221
中國時報文化事業股份有限公司		3,947
祥正電機股份有限公司		2,213
仁愛醫院(樹林仁愛)		1,853
星動科技股份有限公司		1,614
晉泰科技股份有限公司		1,497
雅暉電子股份有限公司		1,411
亞太隆剛鋼鐵股份有限公司		6,753
其 他		12,275
合 計		79,930
減：應收票據折價		(2)
減：備抵呆帳		(6,862)
淨 額		<u>\$73,066</u>

大同世界科技股份有限公司

3. 應收帳款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	應收帳 款金額	長期應收 帳款金額
應收分期帳款：			
台灣禮來股份有限公司		\$595	\$-
行政院衛生署花蓮醫院		160	-
臺北市立聯合醫院仁愛院區(前台北市立仁愛醫院)		2,483	2,483
臺北市立聯合醫院和平院區(前台北市立和平醫院)		2,483	2,483
臺北市立聯合醫院中興院區(前台北市立中興醫院)		2,483	2,483
臺北市立聯合醫院松德院區(前台北市立療養院)		2,483	2,482
合 計		10,687	9,931
減：未實現利息收入		(282)	(140)
備抵呆帳		(312)	(294)
淨 額		<u>\$10,093</u>	<u>\$9,497</u>
應收帳款：			
精業股份有限公司		\$36,707	
行政院衛生署台中醫院		27,920	
元大京華證券股份有限公司		22,163	
敏傑科技股份有限公司		20,913	
行政院衛生署		15,236	
台灣大哥大股份有限公司		13,182	
祥正電機股份有限公司		11,925	
台北市立聯合醫院		10,742	
三商電腦股份有限公司		10,050	
台灣固網股份有限公司		9,612	
長奕資訊股份有限公司		8,305	
首席電子商務股份有限公司		7,962	
敦陽科技股份有限公司		7,962	
毅嘉科技股份有限公司		7,620	
台新國際商業銀行股份有限公司		7,602	
中華電信數據通信分公司		7,598	
雅新實業股份有限公司		6,931	
翱騰國際科技股份有限公司		6,818	
逸凡科技股份有限公司		6,772	
惠普科技股份有限公司		7,410	
其他		212,410	
合 計		465,840	
減：備抵呆帳		(3,148)	
淨 額		<u>\$462,692</u>	

大同世界科技股份有限公司

4.應收關係人帳款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	應收帳款金額
大同股份有限公司		\$43,306
大同綜合訊電股份有限公司		132,878
中華映管股份有限公司		27,220
財團法人私立大同大學		458
大同泰國公司		401
協志聯合科技股份有限公司		344
尚志國際通運股份有限公司		300
中華凸版電子股份有限公司		144
大同電子科技(江蘇)有限公司		11
其他		87
小 計		205,149
減：備抵呆帳		(233)
淨 額		<u>\$204,916</u>

大同世界科技股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款—營所稅		\$6,117	
應收利息		77	
其 他		473	
合 計		<u>\$6,667</u>	

大同世界科技股份有限公司

6.存貨明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$375,360	<u>\$377,231</u>	左列存貨並未提 供擔保或抵押。
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		<u>(9,836)</u>		
淨 額		<u>\$365,524</u>		

大同世界科技股份有限公司

7.預付款項明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付保險費		\$1,378	
預付訓練費		77	
其 他		1,210	
合 計		<u>\$2,665</u>	

大同世界科技股份有限公司

8. 長期投資變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：股；新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		評價基礎	提供保證或質押情形	備 註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	有表決權之 持股比例	金額	單價	總 價			
AMPHUS, INC.—特別股	1,540,000	\$-	-	\$-	-	\$-	1,540,000	7.13%	\$-	\$-	\$-	成本法	無	

大同世界科技股份有限公司  
9. 固定資產成本及累計折舊變動明細表  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	科目轉列	期末餘額	抵押或擔保	備註
成 本							
運輸設備	\$3,431	\$-	\$-	\$-	\$3,431	無	註一：係存貨轉列雜項設備31,004仟元 ；固定資產轉列存貨310仟元及 固定資產轉列費用697仟元。 註二：本期折舊分攤如下：
辦公設備	115,542	12,384	-	(1,044)	126,882	無	
租賃改良	26,438	-	-	-	26,438	無	
雜項設備	-	-	-	31,004	31,004	無	
小 計	145,411	12,384	-	29,960	187,755		
累計折舊							
運輸設備	1,374	284	-	-	1,658		營業成本 \$6,538
辦公設備	42,562	16,092	-	(7,624)	51,030		銷管費用 15,224
租賃改良	4,828	-	-	7,587	12,415		研究費用 1,152
雜項設備	-	6,538	-	-	6,538		合 計 <u>\$22,914</u>
小 計	48,764	\$22,914	\$-	(37)	71,641		
淨 額	<u>\$96,647</u>			<u>\$29,997</u>	<u>\$116,114</u>		
				(註一)			

大同世界科技股份有限公司

10.存出保證金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
押標金		\$49,200	
房屋保證金		561	
其 他		626	
合 計		<u>\$50,387</u>	

大同世界科技股份有限公司

11.遞延費用變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
電腦軟體	\$432	\$1,480	\$774	\$1,138	
影片播放權	8,019	-	908	7,111	
	<u>\$8,451</u>	<u>\$1,480</u>	<u>\$1,682</u>	<u>\$8,249</u>	

大同世界科技股份有限公司

12.短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	金額	期限	利率區間	抵押或擔保	備註
華南商業銀行	信用借款	\$50,000	94.6.3-94.7.3	1.50%	由董事長林郭文艷女士為連帶保證人	
玉山商業銀行	"	80,000	94.6.3-94.7.22	1.45%~1.47%	"	
土地銀行	"	150,000	94.6.3-94.7.27	1.40%	"	
	合計	<u>\$280,000</u>				

大同世界科技股份有限公司

13.應付帳款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
群環科技股份有限公司		\$40,360	
惠普科技股份有限公司		21,789	
德鴻科技股份有限公司		21,496	
精技電腦股份有限公司		15,674	
聯強國際股份有限公司		8,533	
三商電腦股份有限公司		5,617	
台灣國際商業機器股份有限公司		5,400	
弘申科技有限公司		4,974	
翱騰國際科技股份有限公司		4,042	
鉅德數位科技股份有限公司		3,438	
正坤彩色製版印刷有限公司		3,284	
凌群電腦股份有限公司		2,958	
捷元股份有限公司		2,843	
鼎盛資科股份有限公司		2,834	
宏碁股份有限公司		2,459	
若彼鄰網路科技股份有限公司		2,336	
敏傑科技股份有限公司		2,112	
其 他		57,189	
合 計		<u>\$207,338</u>	

大同世界科技股份有限公司

14.應付帳款－關係人明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
大同股份有限公司		\$5,088	
大同綜合訊電股份有限公司		292	
協志聯合科技股份有限公司		920	
大同美國公司		43	
台灣通信工業股份有限公司		11	
財團法人私立大同大學		175	
合 計		<u>\$6,529</u>	

大同世界科技股份有限公司

15.應付費用明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金		\$15,770	
應付薪資		21,244	
應付保險費		3,417	
應付科教館定額權利金		1,250	
應付保全清潔費		2,926	
其 他		<u>17,672</u>	
合 計		<u><u>\$62,279</u></u>	

大同世界科技股份有限公司

16.預收款項明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
復華金融控股股份有限公司	預收貨款	\$278	
復華綜合證券股份有限公司	"	947	
統一多拿滋股份有限公司	"	445	
中華映管股份有限公司	"	2,889	
台灣省自來水股份有限公司	"	4,171	
台灣飛利浦建元電子股份有限公司	"	2,189	
第一原則有限公司	"	2,505	
雅新實業股份有限公司	"	884	
台灣大哥大股份有限公司	"	1,281	
惠普科技股份有限公司	"	748	
其 他	"	950	
合 計		<u>\$17,287</u>	

大同世界科技股份有限公司

17.其他流動負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項		\$3,357	
暫收款		1,720	
銷項稅額		6,067	
合 計		<u>\$11,144</u>	

大同世界科技股份有限公司

18.營業收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
商用伺服器與資料儲存設備	\$479,330	
商用電腦及工作站	365,353	
通信網路設備	165,420	
軟體及技術服務	395,541	
家用電腦	161,399	
育樂門票及展覽服務	60,886	
其 他	23,984	
合 計	<u>\$1,651,913</u>	

## 大同世界科技股份有限公司

## 19.營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初存貨		\$534,784	
加：本期進貨淨額		1,099,529	
減：期末存貨		375,360	
轉列其他		47,009	
銷貨成本		1,211,944	
其他營業成本：			
科教館營業成本		29,807	
契約維修成本		5,200	
服務成本		449	
其他成本		7,153	
合 計		\$1,254,553	

大同世界科技股份有限公司

19.營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初存貨		\$534,784	
加：本期進貨淨額		1,099,529	
減：期末存貨		375,360	
轉列其他		47,009	
銷貨成本		1,211,944	
其他營業成本：			
科教館營業成本		29,807	
契約維修成本		5,200	
服務成本		449	
其他成本		7,153	
合 計		\$1,254,553	

## 大同世界科技股份有限公司

## 21.研究發展費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$26,897	
租金支出		2,696	
文具用品		863	
旅 費		2,822	
郵 電 費		780	
修 繕 費		139	
水電瓦斯費		260	
保 險 費		1,679	
折 舊		1,152	
職工福利		127	
訓 練 費		340	
其他費用		7,217	
合 計		<u>\$44,972</u>	

大同世界科技股份有限公司

22.營業外收支明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入		\$490	
兌換利益淨額		1,242	
什項收入		4,318	
合 計		<u>\$6,050</u>	
營業外費用及損失			
利息支出		\$2,212	
存貨跌價及呆滯損失		5,491	
什項支出		2	
合 計		<u>\$7,705</u>	

大同世界科技股份有限公司  
重要查核說明  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

一、內部控制制度實施說明及評估：

本會計師受託查核大同世界科技股份有限公司民國九十四年上半年度之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則，就該公司之內部控制制度作必要之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另本會計師亦依證期會 88.5.18 (88)台財證(六)第 01970 號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)及重要物品之保管等相關之制度執行評估。由於本會計師之評估工作，係採抽查方式進行，而非以揭發舞弊為目的，未必能發現所有之缺失，故無法對內部控制制度之整體表示意見。

依本會計師作上述評估結果，並未發現該公司之內部控制制度存有重大缺失而影響本會計師於民國九十四年八月十九日出具查核報告之意見。

二、存貨盤點之觀察或執行情形：

大同世界科技股份有限公司之存貨包括庫存存貨及已送貨客戶尚未驗收之存貨兩部分，分別說明如下：

庫存存貨：

大同世界科技股份有限公司於民國九十四年六月三十日舉行存貨之實地盤點。本會計師於事前對該公司之存貨盤點計劃經閱讀及評估後認為能合理確定存貨之數量，並於當日分別派員至該公司實地觀察存貨之盤點情形，並就盤存數量選定若干項目予以抽點，盤點結果尚稱滿意。

已送貨客戶尚未驗收之存貨：

本會計師已擇要向客戶發函詢證，回函經核對相符，未回函部分抽核相關原始單據(如出貨單等)尚無不符。

三、長期投資股票之盤點：

本會計師於民國九十四年六月三十日派員會同公司保管人員實地盤點長期投資股票，並就盤點結果與帳載有關記錄核對相符。

四、各項資產及負債之函證情形：

單位：新台幣仟元

項 目	發出函證		回函證實		其他查核說明
	金 額	占科目餘額 之百分比	金 額	占函證金額 之百分比	
銀行存款 (含質押定期存款)	\$67,049	100.00%	\$67,049	100.00%	回函經核對相符或調節後相符。
應收票據	64,052	80.14%	54,023	84.34%	回函經核對相符，未回部份經抽核期後兌現情形尚無不符。
應收帳款 (含關係人款項及 應收分期帳款)	601,143	86.92%	391,482	65.12%	回函經核對相符或調節相符。未回函部份經抽核期後收款情形尚無不符。
短期借款	280,000	100.00%	280,000	100.00%	回函經核對相符。
應付帳款 (含關係人款項)	170,846	79.88%	116,219	68.03%	回函經核對或調節後相符。未回函部份經抽核驗收單或期後付款情形尚無不符。

本會計師對上述函證結果尚稱滿意。

五、資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核期間經採鉅額現金支出抽核，並覆核相關資產科目之帳載重大借貸記錄及有關憑證等程序，尚未發現該公司有重大資金貸與股東或他人之情事。

六、重大財務比率變動說明：

項 目	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	增(減)變動	變動比率
毛利率	24.05%	23.36%	0.69%	2.95%
存貨週轉率	5.60 次	7.28 次	(1.68)次	(23.08)%
應收款項週轉率(含應收票據、 帳款及應收關係人款項)	4.72 次	4.39 次	0.33 次	7.52%

1. 存貨週轉率前後期變動超過 23.08%，其主要差異原因說明如下：

年度 \ 項目	商 品	備抵存貨跌價損失	存貨週轉率
94.6.30	\$375,360	\$9,836	5.60 次
93.6.30	298,818	4,488	7.28 次

本期因營業收入增加，營業成本及存貨均相對增加，惟銷貨成本增加幅度不如平均庫存水準上升幅度，致使週轉率下降。

2. 毛利率及應收款項週轉率前後期變動均未達 20%。

七、其他項目重大變動說明：

1. 其他資產前後期變動比率達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

項 目	94.6.30	93.6.30	變動金額	變動比率
長期股權投資－成本法	\$-	\$33,794	\$(33,794)	(100)%

主要係因本公司長期投資收回可能性不大，故於九十三年第四季認列永久性跌價損失。

2. 營業外收支前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：無。

3. 淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五以上者：

淨現金流量	九十四年 上半年度	九十三年 上半年度	變動金額	變動比率	佔實收資本 額百分比
營業活動之淨現金流入	\$1,719	\$189,203	\$(187,484)		
投資活動之淨現金流出	(21,411)	(69,282)	47,871		
融資活動之淨現金流入(出)	19,940	(65,271)	85,211		
淨現金流入數	\$248	\$54,650	\$(54,402)	(99.55)%	(10.04)%

本期營業活動之淨現金流入較上期減少，主要係應收款項增加。

本期投資活動之淨現金流出較上期減少，主要係因上期增購科教館營運所需之辦公設備及租賃改良。

本期融資活動之淨現金流入較上期增加，主要係本期增加營運所需之短期借款。

八、金管會證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形：無。