

8099

大同世界科技股份有限公司

財務報告

民國九十四年度及民國九十三年度

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	8-12
(三) 會計變動之理由及其影響	12
(四) 重要會計科目之說明	12-21
(五) 關係人交易	22-26
(六) 質押之資產	27
(七) 重大承諾事項及或有事項	27-28
(八) 重大之災害損失	29
(九) 重大之期後事項	29
(十) 其他	
1.金融商品資訊之揭露	29-30
2.其他	30
(十一) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30-31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十二) 部門別財務資訊	31-32
九、重要會計科目明細表	35-56
十、重要查核說明	57-59
十一、會計師複核說明	60
十二、其他揭露事項	
(一) 業務	62-64
(二) 市價、股利及股權分散情形	64-66
(三) 重要財務資訊	67-69
(四) 財務狀況及經營結果之檢討與分析	70-72
(五) 會計師資訊	72

## 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十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、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十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一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」規定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

中華民國九十五年三月十七日

大同世界科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十四年十二月三十一日  
及民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產		九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		負債及股東權益		九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日			
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	\$91,949	7.21	\$57,250	4.03	2100	短期借款	四及五	\$-	-	\$260,000	18.29
1120	應收票據淨額	二及四	26,752	2.10	43,222	3.04	2140	應付帳款		287,268	22.53	332,219	23.37
1140	應收帳款淨額	二及四	381,945	29.96	454,147	31.95	2150	應付帳款－關係人	五	4,082	0.32	5,348	0.38
1144	應收分期帳款淨額	二及四	9,566	0.75	10,690	0.75	2160	應付所得稅		8,393	0.66	-	-
1150	應收關係人帳款淨額	二、四及五	59,603	4.68	111,968	7.88	2170	應付費用	五	83,212	6.53	71,077	5.00
1160	其他應收款		6,949	0.55	8,057	0.57	2228	其他應付款		-	-	1,562	0.11
1200	存貨淨額	二及四	456,893	35.84	530,439	37.32	2260	預收款項	五	43,377	3.40	28,410	2.00
1260	預付款項	五	6,801	0.53	9,805	0.69	2280	其他流動負債		5,031	0.39	4,973	0.35
1280	其他流動資產		2,329	0.17	1,563	0.11	21xx	流動負債合計		431,363	33.83	703,589	49.50
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四	22,399	1.76	15,589	1.10		其他負債					
1291	受限制資產－流動	六	5,676	0.45	6,814	0.48	2810	應計退休金負債	二及四	-	-	8,784	0.62
11xx	流動資產合計		1,070,862	84.00	1,249,544	87.92	2820	存入保證金		1,595	0.13	1,155	0.08
1421	長期股權投資－成本法	二及四	-	-	-	-	28xx	其他負債合計		1,595	0.13	9,939	0.70
	固定資產	二、四及五						負債合計		432,958	33.96	713,528	50.20
	成本						2xxx	股東權益					
1561	辦公設備		120,112	9.42	115,542	8.13	3110	普通股股本	四	574,680	45.08	542,000	38.13
1551	運輸設備		3,933	0.31	3,431	0.24		保留盈餘					
1631	租賃改良		26,438	2.07	26,438	1.86	3310	法定盈餘公積	四	66,528	5.22	55,025	3.87
1681	雜項設備		53,508	4.20	-	-	3320	特別盈餘公積	四	14,264	1.12	10,070	0.71
	成本合計		203,991	16.00	145,411	10.23	3350	未分配盈餘	四	188,564	14.79	115,036	8.09
15x9	減：累計折舊		(84,267)	(6.61)	(48,764)	(3.43)	3430	股東權益其他項目	二及四	(2,177)	(0.17)	(14,264)	(1.00)
15xx	固定資產淨額		119,724	9.39	96,647	6.80	3xxx	未認為退休金成本之淨損失		841,859	66.04	707,867	49.80
	無形資產							股東權益合計					
1770	遞延退休金成本	二及四	1,133	0.09	1,246	0.09		負債及股東權益總計		\$1,274,817	100.00	\$1,421,395	100.00
	其他資產												
1820	存出保證金		55,813	4.38	45,543	3.20							
1830	遞延費用淨額	二	8,156	0.64	8,451	0.59							
1841	長期應收票據淨額	二及四	-	-	38	-							
1844	長期應收分期帳款淨額	二及四	9,491	0.74	18,994	1.34							
1860	遞延所得稅資產淨額－非流動	二及四	-	-	188	0.01							
1887	受限制資產－非流動	六	9,638	0.76	744	0.05							
18xx	其他資產合計		83,098	6.52	73,958	5.19							
	資產總計		\$1,274,817	100.00	\$1,421,395	100.00							

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：田思民

會計主管：許志超

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十二月三十一日

及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

(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	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入		\$3,313,897		\$2,848,423	
4170	減：銷貨退回		(2,547)		(2,597)	
4190	銷貨折讓		(5,503)		(3,280)	
4100	營業收入淨額	二、四及五	3,305,847	100.00	2,842,546	100.00
5000	營業成本	四及五	(2,478,894)	(74.99)	(2,135,120)	(75.11)
5910	營業毛利		826,953	25.01	707,426	24.89
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(487,476)	(14.75)	(460,568)	(16.20)
6300	研究發展費用		(130,265)	(3.94)	(88,348)	(3.11)
6000	營業費用合計		(617,741)	(18.69)	(548,916)	(19.31)
6900	營業淨利		209,212	6.32	158,510	5.58
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		626	0.02	202	0.01
7150	存貨盤盈淨額		-	-	61	-
7160	兌換利益淨額	二	-	-	1,264	0.04
7480	什項收入		11,242	0.34	5,694	0.20
7100	營業外收入及利益合計		11,868	0.36	7,221	0.25
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(3,768)	(0.11)	(2,276)	(0.08)
7522	投資損失	二及四	-	-	(35,035)	(1.23)
7550	存貨盤損淨額		(423)	(0.01)	-	-
7560	兌換損失淨額	二	(3,195)	(0.10)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失淨額	二及四	(3,374)	(0.10)	-	-
7880	什項支出		(43)	-	(61)	-
7500	營業外費用及損失合計		(10,803)	(0.32)	(37,372)	(1.31)
7900	本期稅前淨利		210,277	6.36	128,359	4.52
8110	所得稅費用	二及四	(22,462)	(0.68)	(13,329)	(0.47)
9600	本期稅後淨利		\$187,815	5.68	\$115,030	4.05
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四				
	每股稅前淨利		\$3.66		\$2.23	
	每股稅後淨利		\$3.27		\$2.00	

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：田思民

會計主管：許志超

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十二月三十一日  
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	股 本 (普通股)	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
民國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)
民國九十三年年度稅後淨利		-	-	-	115,030	-	-	115,030
累積換算調整數	二及四	-	-	-	-	1,031	-	1,031
未認列為退休金成本之淨損失	四	-	-	-	-	-	(5,225)	(5,225)
民國九十三年十二月三十一日餘額		542,000	55,025	10,070	115,036	-	(14,264)	707,867
民國九十三年年度盈餘分配：	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)
民國九十四年度稅後淨利		-	-	-	187,815	-	-	187,815
未認列為退休金成本之淨損失	四	-	-	-	-	-	12,087	12,087
民國九十四年十二月三十一日餘額		\$574,680	\$66,528	\$14,264	\$188,564	\$-	\$(2,177)	\$841,859

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：田思民

會計主管：許志超

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十二月三十一日  
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：			
本期稅後淨利		\$187,815	\$115,030
調整項目：			
折 舊	二及四	47,958	27,596
攤 提	二及四	2,803	489
呆 帳	二	2,619	3,736
存貨跌價及呆滯損失	二	3,374	-
固定資產轉列費用		1,784	2,006
退休金提列數	二及四	16,893	9,525
投資損失	二及四	-	35,035
應收票據(增加)減少		15,479	(8,622)
應收帳款(增加)減少		70,491	(51,058)
應收帳款—關係人減少		52,103	224,120
應收分期帳款(增加)減少		1,159	(9,131)
其他應收款(增加)減少		1,108	(3,028)
存貨(增加)減少		16,646	(236,218)
預付款項(增加)減少		3,004	(4,958)
其他流動資產增加		(766)	(1,563)
長期應收分期帳款(增加)減少		9,797	(17,913)
長期應收票據減少		54	663
遞延所得稅資產增加		(6,622)	(6,555)
應付帳款減少		(44,951)	(26,411)
應付帳款—關係人減少		(1,266)	(11,752)
應付所得稅增加		8,393	-
應付費用增加		10,295	13,456
其他應付款減少		(1,562)	(2,281)
預收款項增加		14,967	11,468
其他流動負債增加(減少)		58	(7,215)
撥付退休金		(11,637)	(10,179)
營業活動之淨現金流入		<u>399,996</u>	<u>46,240</u>
投資活動之現金流量：			
受限制資產(增加)減少		(7,756)	2,181
購置固定資產		(19,293)	(72,829)
其他遞延費用增加		(2,508)	(8,451)
存出保證金增加		(10,270)	(10,362)
投資活動之淨現金流出		<u>(39,827)</u>	<u>(89,461)</u>
融資活動之現金流量：			
短期借款增加(減少)		(260,000)	179,000
存入保證金增加		440	430
支付現金股利	四	(65,040)	(90,000)
支付董監事酬勞	四	(870)	(350)
融資活動之淨現金流入(出)		<u>(325,470)</u>	<u>89,080</u>
本期現金及約當現金增加數		34,699	45,859
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>\$91,949</u>	<u>\$57,250</u>
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		<u>\$3,768</u>	<u>\$2,276</u>
本期支付所得稅		<u>\$20,691</u>	<u>\$20,895</u>
不影響現金流量之融資及營業活動：			
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>\$265</u>	<u>\$163</u>
存貨轉列固定資產		<u>\$53,791</u>	<u>\$-</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：田思民

會計主管：許志超

大同世界科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十四年十二月三十一日  
及民國九十三年十二月三十一日  
(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十二月三十一日之員工人數分別為 436 人及 434 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之帳齡分析及其收回性，估列可能之呆帳。

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：

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

本公司自九十四年一月一日起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」所規範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

退休金屬確定給付制者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法攤提。

退休金屬確定提撥制者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

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者，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。當期流通在外普通股股數若有無償配股者，在計算以往每一會計期間之每股盈餘時，應追溯調整。

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。

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)

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」規定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十二月三十一日之稅前淨利，稅前每股盈餘及民國九十四年十二月三十一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

	94.12.31	93.12.31
庫存現金	\$760	\$583
銀行支票及活期存款	91,189	56,667
合 計	\$91,949	\$57,250

2. 應收款項淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$33,529	\$49,014
減：應收票據折價	-	(6)
減：備抵呆帳	(6,777)	(5,786)
淨 額	\$26,752	\$43,222

	94.12.31	93.12.31
應收帳款	\$386,208	\$457,064
減：備抵呆帳	(4,263)	(2,917)
淨 額	\$381,945	\$454,147

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)

	94.12.31	93.12.31
應收關係人帳款	\$59,978	\$112,081
減：備抵呆帳	(375)	(113)
淨 額	\$59,603	\$111,968

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

	94.12.31	93.12.31
商 品	\$464,612	\$534,784
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(7,719)	(4,345)
淨 額	\$456,893	\$530,439
投保金額	\$200,000	\$200,000

4. 固定資產

(1) 民國九十四及九十三年十二月三十一日之固定資產投保金額均為 35,000 仟元。

(2) 民國九十四及九十三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

被投資公司名稱	94.12.31		93.12.31		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)		(35,035)		
長期股權投資合計	\$-		\$-		

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。

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)

6. 長期應收票據

	94.12.31	93.12.31
長期應收票據	\$-	\$54
減：長期應收票據折價	-	-
減：備抵呆帳	-	(16)
淨 額	\$-	\$38

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

	94.12.31		93.12.31	
	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	\$10,154	\$9,931	\$11,459	\$20,011
減：未實現利息收入	(292)	(147)	(438)	(430)
備抵呆帳	(296)	(293)	(331)	(587)
淨 額	\$9,566	\$9,491	\$10,690	\$18,994

前項分期應收帳款係資本租賃及分期付款銷貨所發生，截至民國九十四年十二月三十一日止，應收分期帳款預期回收情形如下：

預計收回期間	金 額
民國九十五年	\$10,154
民國九十六年	9,931
合 計	\$20,085

8. 短期借款

債權人	借款性質	94.12.31		93.12.31		擔保品
		金 額	利率	金 額	利率	
華南商業銀行	信用借款	\$-	-	\$90,000	1.50%	無
土地銀行	"	-	-	110,000	1.45%	"
玉山商業銀行	"	-	-	60,000	1.45%	"
合 計		\$-		\$260,000		

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。

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)

9. 應計退休金負債

(1) 本公司民國九十四及九十三年度退休金費用包括：

	九十四年度	九十三年度
確定給付之淨退休金成本	\$11,363	\$9,525
確定提撥之退休金	5,530	-
合 計	\$16,893	\$9,525

(2) 本公司對正式任用員工訂有員工退休辦法，每月並按薪資總額之一定比率提撥退休金，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。民國九十四年七月一日配合勞工退休金條例(新制)之實施，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勞工退休金條例之退休金制度並保留適用勞工退休金條例前之工作年資。本公司對適用員工退休辦法之員工如經選擇適用新制或新制施行後到職之員工，其退休金之給付均由本公司按員工每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(3) 本公司有關採確定給付制退休金之會計處理係按精算結果揭露相關退休金資產或負債資訊，並認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨給付義務則按十五年採直線法攤銷。相關資訊揭露如下：

(A) 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$9,220	\$8,015
利息成本	1,950	1,317
退休基金資產之預期報酬	(1,249)	(903)
攤銷與遞延數額	1,442	1,096
淨退休金成本	\$11,363	\$9,525

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)

(B) 民國九十四及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$13,523
非既得給付義務	42,835	30,949
累積給付義務	42,835	44,472
未來薪資增加之影響數	12,686	11,232
預計給付義務	55,521	55,704
退休基金資產公平價值	(43,999)	(35,688)
提撥狀況	11,522	20,016
未認列過渡性淨給付義務	(1,133)	(1,246)
未認列退休金(損)益	(13,699)	(25,496)
補列之最低退休金負債		
遞延退休金成本	1,133	1,246
未認列為退休金成本之淨損失	2,177	14,264
應計退休金負債	\$-	\$8,784

(C) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，本公司員工退休辦法之員工既得給付分別為 0 仟元及 13,523 仟元。

主要精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
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. 股本

本公司民國九十三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，全額發行。

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。同時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。

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。

前項各增資案業經主管機關核准在案。

#### 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	-

若上述之員工紅利及董監事酬勞金額，採用下列公式設算，則民國九十三年度之每股盈餘(稅後)將由 2.12 元(追溯調整前)減少為 1.90 元。

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)

$$\text{設算每股盈餘} = \frac{\text{盈餘分配所屬年度稅後純益} - \text{員工紅利} - \text{董監事酬勞}}{\text{當年度加權平均流通在外股數}}$$

至於本公司九十四年度盈餘分配議案，截至本財務報告編製日止，尚未經董事會通過，有關董事會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。

## 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

	九十四年度	九十三年度
商用伺服器與資料儲存設備	\$829,700	\$669,780
商用電腦及工作站	777,315	698,762
通信網路設備	366,590	351,629
軟體及技術服務	879,690	785,110
家用電腦	250,212	206,970
育樂門票及展覽服務(註)	112,268	80,573
其他	90,072	49,722
合計	<u>\$3,305,847</u>	<u>\$2,842,546</u>

(註)係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入。

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)

15. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二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：

	94.1.1-94.12.31			93.1.1-93.12.31		
	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	\$-	\$329,770	\$329,770	\$-	\$304,146	\$304,146
勞健保費用	-	21,619	21,619	-	28,529	28,529
退休金費用	-	16,893	16,893	-	9,525	9,525
折舊費用	15,052	32,906	47,958	-	27,596	27,596
攤銷費用	1,816	987	2,803	-	489	489

16. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十年度(含)以前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：

	九十四年度	九十三年度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$52,559	\$32,080
未分配盈餘加徵 10%稅額	3,128	-
調整項目：		
永久性差異	978	376
暫時性差異	1,716	9,335
投資抵減	(29,191)	(20,896)
應納稅額	\$29,190	\$20,895

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) 所得稅費用構成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
應付所得稅—當期	\$(29,190)	\$(20,895)
應付所得稅—遞延		
未實現兌換(利益)損失	190	(190)
存貨跌價及呆滯損失	844	-
未攤銷職工福利	(250)	(250)
所得稅抵減	5,120	5,978
備抵呆帳超限	937	815
其他	(219)	202
以前年度所得稅調整數	106	1,011
所得稅費用	<u>\$(22,462)</u>	<u>\$(13,329)</u>

(4) 民國九十四及九十三年度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	94.12.31		93.12.31	
	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	\$-	\$18,529	\$-	\$13,409
應收票據折價	-	-	6	2
備抵呆帳超限	7,010	1,752	3,262	815
未攤銷職工福利	750	188	1,750	438
備抵存貨跌價及呆滯損失	7,719	1,930	4,345	1,086
投資損失	35,035	8,758	35,035	8,758
其他	-	-	869	217
合計		<u>\$31,157</u>		<u>\$24,725</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$-	\$-	\$761	\$190

(5) 民國九十四及九十三年十二月三十一日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	94.12.31	93.12.31
遞延所得稅資產總額	\$31,157	\$24,725
備抵評價損失	(8,758)	(8,758)
遞延所得稅資產—非流動	-	(188)
遞延所得稅資產淨額—流動	22,399	15,779
遞延所得稅負債—流動	-	(190)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>\$22,399</u>	<u>\$15,589</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)

(6) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，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	94.12.31	93.12.31	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	\$-	\$13,409	九十七年
		18,529	-	九十八年
		<u>\$18,529</u>	<u>\$13,409</u>	

(7) 兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$20,929</u>	<u>\$20,795</u>

本公司民國九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.08%，預計民國九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.55%。

(8) 未分配盈餘相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
未分配盈餘	<u>\$188,564</u>	<u>\$115,036</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)(註)	每股淨利(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十四年度淨利	<u>\$210,277</u>	<u>\$187,815</u>	<u>57,468</u>	<u>\$3.66</u>	<u>\$3.27</u>
九十三年度淨利	<u>\$128,359</u>	<u>\$115,030</u>	<u>57,468</u>	<u>\$2.23</u>	<u>\$2.00</u>

註：民國九十三年度無償配股之影響已列入追溯調整。

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)

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
大同泰國公司	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
大同墨西哥公司	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
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
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
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
大同亞瑟頓股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
拓志光機電股份有限公司	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
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
大同生科股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司之子公司
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
大同林業營造股份有限公司	尚志資產開發股份有限公司之子公司
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
大同奧的斯電梯股份有限公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
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
坤德股份有限公司	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
大同電線電纜科技(吳江)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

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. 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與關係人間之重大交易事項及截至九十四及九十三年十二月三十一日止相關餘額如下：

關 係 人	九十四年度		九十三年度	
	金 額	%	金 額	%
(1) 營業收入淨額				
大同(股)公司	\$138,668	4.19	\$258,117	9.08
大同綜合訊電(股)公司	250,124	7.56	214,112	7.53
中華映管(股)公司	162,626	4.92	70,043	2.46
協志聯合科技(股)公司	1,848	0.06	1,343	0.05
大同電子科技(江蘇)有限公司	962	0.03	2,872	0.10
財團法人私立大同大學	3,024	0.09	10,918	0.38
中華凸版電子(股)公司	1,911	0.06	1,565	0.06
大同泰國公司	2,643	0.08	8,399	0.30
台灣通信工業(股)公司	398	0.01	9,021	0.32
華映視訊(吳江)有限公司	520	0.02	1,738	0.06
拓志光機電(股)公司	2,596	0.08	-	-
大同墨西哥公司	-	-	1,804	0.06
尚志國際通運(股)公司	1,161	0.03	1,143	0.04
大同生科(股)公司	64	-	-	-
其 他	1,198	0.04	1,190	0.04
合 計	\$567,743	17.17	\$582,265	20.48

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。另售予關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

地 區	九十四年度		九十三年度	
	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

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)

關 係 人	九十四年度		九十三年度	
	金 額	%	金 額	%
(2) <u>進貨淨額</u>				
大同(股)公司	\$15,870	0.66	\$4,375	0.18
台灣通信工業(股)公司	62	-	963	0.04
中華映管(股)公司	22	-	105	-
協志聯合科技(股)公司	2,704	0.11	1,167	0.05
大同美國公司	2,844	0.12	6,783	0.29
大同綜合訊電(股)公司	1,519	0.06	1,964	0.08
尚志國際通運(股)公司	-	-	8	-
財團法人私立大同大學	167	0.01	-	-
合 計	\$23,188	0.96	\$15,365	0.64

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		九十三年	
	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

  

	九十四年度		九十三年度	
	金 額	%	金 額	%
(3) <u>購置固定資產</u>				
大同(股)公司	\$-	-	\$100	0.14
大同綜合訊電(股)公司	31	0.16	-	-
大同奧的斯電梯(股)公司	-	-	547	0.75
合 計	\$31	0.16	\$647	0.89

  

	九十四年度		九十三年度	
	金 額	%	金 額	%
(4) <u>營業費用</u>				
<u>租金支出</u>				
大同(股)公司	\$1,654	5.82	\$6,063	19.77
尚志資產開發(股)公司	24,222	85.27	23,038	75.15
合 計	\$25,876	91.09	\$29,101	94.92

上開租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

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)

關 係 人	九十四年度		九十三年度	
	金 額	%	金 額	%
<u>什費</u>				
大同(股)公司	\$589	1.14	\$260	0.45
中研科技(股)公司	563	1.08	-	-
尚志資產開發(股)公司	154	0.30	-	-
尚志國際通運(股)公司	49	0.09	-	-
大同綜合訊電(股)公司	40	0.08	-	-
其 他	10	0.02	21	0.04
合 計	\$1,405	2.71	\$281	0.49
<u>佣金支出</u>				
大同綜合訊電(股)公司	\$3,138	35.50	\$5,583	54.95
	94.12.31		93.12.31	
關 係 人	金 額	%	金 額	%
<u>(5) 應收票據</u>				
大同生科(股)公司	\$67	0.20	\$-	-
<u>(6) 應收關係人帳款</u>				
大同(股)公司	\$17,110	28.53	\$45,394	40.50
大同綜合訊電(股)公司	29,680	49.48	53,669	47.88
中華凸版電子(股)公司	1,216	2.03	41	0.04
協志聯合科技(股)公司	1,552	2.59	310	0.28
中華映管(股)公司	7,911	13.19	10,577	9.44
尚志國際通運(股)公司	300	0.50	300	0.27
財團法人私立大同大學	1,027	1.71	800	0.71
大同泰國公司	186	0.31	401	0.36
台灣通信工業(股)公司	96	0.16	99	0.09
大同墨西哥公司	-	-	194	0.17
其 他	900	1.20	296	0.26
合 計	\$59,978	100.00	\$112,081	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)

關 係 人	94.12.31		93.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<u>(7) 預付款項</u>				
協志聯合科技(股)公司	\$-	-	\$244	2.49
<u>(8) 應付帳款—關係人</u>				
大同(股)公司	\$2,330	57.08	\$1,647	30.80
大同美國公司	540	13.23	443	8.28
中華映管(股)公司	-	-	7	0.13
大同綜合訊電(股)公司	1,124	27.54	2,141	40.03
台灣通信工業(股)公司	36	0.88	16	0.30
協志聯合科技(股)公司	52	1.27	1,094	20.46
合 計	\$4,082	100.00	\$5,348	100.00
<u>(9) 應付費用</u>				
大同(股)公司	\$75	0.09	\$23	0.03
大同綜合訊電(股)公司	434	0.52	1,936	2.72
中研科技(股)公司	100	0.12	-	-
尚志資產開發(股)公司	164	0.20	-	-
其 他	8	0.01	-	-
合 計	\$781	0.94	\$1,959	2.75
<u>(10) 預收款項</u>				
中華映管(股)公司	\$16,132	37.19	\$1,445	5.09
大同泰國公司	-	-	766	2.69
大同(股)公司	338	0.78	-	-
合 計	\$16,470	37.97	\$2,211	7.78

(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。

(12) 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。

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)

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：

94.12.31

項目(註)	科目	金額	質權人
流動資產	受限制資產 —定期存單	\$5,676	逢甲大學、圓山飯店、財團法人國家實驗研究院、行政院國家科學委員會及財團法人聯合船舶設計發展中心等。
其他資產	受限制資產 —定期存單	9,638	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、經濟部中央地質調查所、遠東技術學院及敦陽科技(股)公司等。
合計		<u>\$15,314</u>	

93.12.31

項目(註)	科目	金額	質權人
流動資產	受限制資產 —定期存單	\$6,814	台北市立聯合醫院(慢病院區、忠孝院區及婦幼院區)、財團法人國家實驗研究院、國家圖書館、行政國家科學委員會、台灣固網(股)公司、逢甲大學及銘傳大學等。
其他資產	受限制資產 —定期存單	744	逢甲大學、財團法人國家實驗研究院、圓山飯店、財團法人聯合船舶設計發展中心、經濟部中央地質調查所及遠東技術學院等。
合計		<u>\$7,558</u>	

(註)：係以預期於資產負債表日後十二個月內是否收回作為流動與非流動之劃分標準。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十四年十二月三十一日止，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：

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. 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。

- (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。

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，並依約開立保證票據 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之金額分別為 1,630 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 106,936 仟元。

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)

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) 本公司民國九十四及九十三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十二月三十一日非衍生性金融商品之公平價值如下：

非衍生性金融商品	94.12.31		93.12.31	
	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	\$91,949	\$91,949	\$57,250	\$57,250
應收票據淨額	26,752	26,752	43,222	43,222
應收帳款淨額(含關係人及一年內到期之分期帳款)	451,114	451,114	576,805	576,805
受限制資產	15,314	15,314	7,558	7,558
存出保證金	55,813	55,813	45,543	45,543
長期應收票據	-	-	38	38
長期應收分期帳款	9,491	9,491	18,994	18,994
<u>負 債</u>				
短期借款	\$-	\$-	\$260,000	\$260,000
應付帳款(含關係人)	291,350	291,350	337,567	337,567
存入保證金	1,595	1,595	1,155	1,155

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) 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 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

為配合民國九十四年財務報表之表達，民國九十三年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：詳附表二。

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) 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

1. 產業別財務資訊：

民國九十四及九十三年度產業別財務資訊揭露如下：

項 目	九十四年度		
	資訊技術服務部門	育樂展覽服務部門 (註 1)	合 計
營業收入淨額	\$3,193,579	\$112,268	\$3,305,847
營業毛利	\$764,230	\$62,723	\$826,953
公司一般費用	(357,393)	(130,083)	(487,476)
研究發展支出	(130,265)	-	(130,265)
營業外收入及利益	10,972	896	11,868
營業外費用及損失	(10,560)	(243)	(10,803)
繼續營業部門			
稅前淨利(損)	\$276,984	\$(66,707)	\$210,277
可辨認資產：			
存貨淨額	\$456,893	\$-	\$456,893
固定資產淨額	\$83,034	\$36,690	\$119,724
折舊費用	\$36,014	\$11,944	\$47,958
資本支出	\$71,676 (註 2)	\$1,408	\$73,084

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)

九十三年度

項 目	育樂展覽服務部門		合 計
	資訊技術服務部門	(註 1)	
營業收入淨額	\$2,761,973	\$80,573	\$2,842,546
營業毛利	\$644,056	\$63,370	\$707,426
公司一般費用	(344,474)	(116,094)	(460,568)
研究發展支出	(88,348)	-	(88,348)
營業外收入及利益	6,785	436	7,221
營業外費用及損失	(37,222)	(150)	(37,372)
繼續營業部門			
稅前淨利(損)	\$180,797	\$(52,438)	\$128,359
可辨認資產：			
存貨淨額	\$530,439	\$-	\$530,439
固定資產淨額	\$50,713	\$45,934	\$96,647
折舊費用	\$18,081	\$9,515	\$27,596
資本支出	\$25,440	\$47,389	\$72,829

(註 1)：係指本公司受國立科學教育館委託經營之營運績效及可辨認資產。

(註 2)：其中\$53,791 係自存貨轉列。

2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司民國九十四及九十三年度外銷銷貨明細如下：

地 區	九十四年度	九十三年度
東南亞	\$8,236	\$15,737
歐 洲	20	-
其 他	2,537	2,974
合 計	\$10,793	\$18,711

4. 重要客戶資訊：

本公司民國九十四及九十三年度均無銷售客戶占營業收入淨額 10%以上之情事。

附表一：94年12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%	\$-	已全數提 列損失

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者

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)	\$138,668	4.19%	月結60-90天	與銷售予國內 一般客戶比較 ，價格無顯著 不同。	詳附註五	\$17,110	3.43%	
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)	250,124	7.56%	月結60-90天			29,680	5.94%	
大同世界科技 (股)公司	中華映管(股) 公司	大同(股)公司採 權益法評價之 被投資公司	(銷貨)	162,626	4.92%	月結60-90天			7,911	1.58%	

大同世界科技股份有限公司  
 1.現金及約當現金明細表  
 民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
週轉金		
庫存現金	\$760	
銀行存款		
活期及支票存款	<u>91,189</u>	
合 計	<u><u>\$91,949</u></u>	

大同世界科技股份有限公司

2. 應收票據明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
亞太隆剛鋼鐵股份有限公司		\$6,733
懇懋科技股份有限公司		4,185
晉泰科技股份有限公司		2,829
昊青科技股份有限公司		2,575
精技電腦股份有限公司		1,654
摩斯科技有限公司		1,215
欣鼎資訊有限公司		1,125
東捷資訊服務股份有限公司		737
華剛電腦服務股份有限公司		697
喜柏實業有限公司		675
大綜電腦系統股份有限公司		641
訊禾科技股份有限公司		541
聯強國際股份有限公司		541
陽欣企業有限公司		513
車王電子股份有限公司		494
台北市立聯合醫院仁愛院區		463
雅新實業股份有限公司		453
華剛電腦股份有限公司		353
其 他		7,105
合 計		33,529
減：備抵呆帳		(6,777)
淨 額		<u><u>\$26,752</u></u>

大同世界科技股份有限公司  
3. 應收帳款明細表  
民國九十四年十二月三十一日

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		\$222	\$-
臺北市立聯合醫院仁愛院區		2,483	2,483
臺北市立聯合醫院和平院區		2,483	2,483
臺北市立聯合醫院中興院區		2,483	2,483
臺北市立聯合醫院松德院區		2,483	2,482
合 計		10,154	9,931
減：未實現利息收入		(292)	(147)
備抵呆帳		(296)	(293)
淨 額		<u>\$9,566</u>	<u>\$9,491</u>
應收帳款：			
行政院衛生署		\$32,162	
行政院衛生署台中醫院		28,279	
行政院衛生署新竹醫院		23,858	
台中縣議會		13,860	
新加坡商惠普租賃股份有限公司台灣分公司		13,184	
訊達電腦股份有限公司		12,096	
敦陽科技股份有限公司		10,840	
群樺科技股份有限公司		9,081	
台灣固網股份有限公司		7,993	
惠普科技股份有限公司		7,222	
元培科學技術學院		6,894	
群環科技股份有限公司		6,713	
中華電信股份有限公司南台中營運處		6,595	
台灣富士通股份有限公司		6,433	
艾群科技股份有限公司		5,960	
耐特普羅資訊股份有限公司		5,952	
翱騰國際科技股份有限公司		5,749	
行政院國軍退除役官兵輔導委員會台中榮民總醫院		5,515	
摩利亞科技股份有限公司		4,400	
神通電腦股份有限公司		4,358	
其他		169,064	
合計		<u>386,208</u>	
減：備抵呆帳		(4,263)	
淨額		<u>\$381,945</u>	

大同世界科技股份有限公司

4.應收關係人帳款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大同綜合訊電股份有限公司		\$29,680
大同股份有限公司		17,110
中華映管股份有限公司		7,911
協志聯合科技股份有限公司		1,552
中華凸版電子股份有限公司		1,216
財團法人私立大同大學		1,027
尚志國際通運股份有限公司		300
大同泰國公司		186
台灣通信工業股份有限公司		96
其他		900
小 計		59,978
減：備抵呆帳		(375)
淨 額		<u><u>\$59,603</u></u>

大同世界科技股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國九十四年十二月三十一日

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	
應收職訓局人力資源提昇計畫補助款		650	
應收利息		182	
合 計		<u>\$6,949</u>	

大同世界科技股份有限公司

6.存貨明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$464,612	\$478,166	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		(7,719)		
淨 額		\$456,893		

大同世界科技股份有限公司

7.預付款項明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$5,129	
預付差旅費		617	
預付租金		100	
其 他		955	
合 計		<u>\$6,801</u>	

大同世界科技股份有限公司

8.其他流動資產明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
進項稅額	<u>\$2,329</u>	

大同世界科技股份有限公司

9. 長期投資變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

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	已於以前年度全數提列損失

大同世界科技股份有限公司

10. 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	抵押或擔保	備註
成 本							註一：
辦公設備	\$115,542	\$18,791	\$(11,802)	\$(2,419)	\$120,112	無	存貨轉列固定資產 \$53,791
運輸設備	3,431	502	-	-	3,933	無	固定資產轉列存貨 (265)
租賃改良	26,438	-	-	-	26,438	無	固定資產轉列費用 (1,784)
雜項設備	-	-	-	53,508	53,508	無	合 計 \$51,742
小 計	<u>145,411</u>	<u>19,293</u>	<u>\$(11,802)</u>	<u>51,089</u>	<u>203,991</u>		
累計折舊							註二：本期折舊分攤如下：
辦公設備	42,562	26,821	\$(11,802)	(636)	56,945		營業成本 \$15,052
運輸設備	1,374	568	-	-	1,942		銷管費用 30,735
租賃改良	4,828	5,517	-	-	10,345		研究費用 2,171
雜項設備	-	15,052	-	(17)	15,035		合 計 \$47,958
小 計	<u>48,764</u>	<u>\$47,958</u>	<u>\$(11,802)</u>	<u>(653)</u>	<u>84,267</u>		
淨 額	<u>\$96,647</u>			<u>\$51,742</u>	<u>\$119,724</u>		
				(註一)			

大同世界科技股份有限公司

11.存出保證金明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
押標金		\$55,104	
房屋保證金		587	
其 他		122	
合 計		<u>\$55,813</u>	

大同世界科技股份有限公司

12.遞延費用變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

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	\$2,508	\$987	\$1,953	
影片播放權	8,019	-	1,816	6,203	
合 計	<u>\$8,451</u>	<u>\$2,508</u>	<u>\$2,803</u>	<u>\$8,156</u>	

大同世界科技股份有限公司

13.應付帳款明細表

民國九十四年十二月三十一日

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		\$65,770	
惠普科技股份有限公司		32,017	
精技電腦股份有限公司		13,787	
德鴻科技股份有限公司		11,729	
聯強國際股份有限公司		10,575	
弘申科技有限公司		9,328	
鼎盛資科股份有限公司		8,163	
敦陽科技股份有限公司		6,279	
東王微碼資訊股份有限公司		6,108	
正坤彩色製版印刷有限公司		6,023	
AVAYA INC.		5,525	
拓浦科技股份有限公司		4,753	
零壹科技股份有限公司		4,563	
哈瑪星科技股份有限公司		4,355	
友冠資訊股份有限公司		4,258	
聚碩科技股份有限公司		4,258	
建達國際股份有限公司		4,204	
豪勉科技股份有限公司		4,200	
鉅網科技有限公司		3,934	
訊達電腦股份有限公司		3,756	
雷凱科技有限公司		3,000	
弘懿企業有限公司		2,807	
精誠資訊股份有限公司		2,725	
INNOVATIVE INTERFACES INC.		2,540	
名碩企業有限公司		2,307	
其他		60,304	
合計		<u>\$287,268</u>	

大同世界科技股份有限公司

14.應付帳款－關係人明細表

民國九十四年十二月三十一日

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		\$2,330	
大同綜合訊電股份有限公司		1,124	
協志聯合科技股份有限公司		52	
大同美國公司		540	
台灣通信工業股份有限公司		36	
合 計		<u>\$4,082</u>	

大同世界科技股份有限公司

15.應付費用明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金		\$31,900	
應付薪資		23,948	
應付保險費		2,424	
應付勞務費		535	
應付科教館定額權利金		8,750	
應付保全清潔費		4,001	
其 他		11,654	
合 計		<u>\$83,212</u>	

大同世界科技股份有限公司

16.預收款項明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
中華映管股份有限公司	預收貨款	\$16,132	
台灣大哥大股份有限公司	"	11,613	
行政院衛生署	"	4,606	
財團法人私立東吳大學	"	4,404	
遠東國際商業銀行	"	3,150	
其 他		<u>3,472</u>	
合 計		<u><u>\$43,377</u></u>	

大同世界科技股份有限公司

17.其他流動負債明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項		\$3,331	
暫收款		<u>1,700</u>	
合 計		<u><u>\$5,031</u></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十二月三十一日

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	\$829,700	
商用電腦及工作站	777,315	
通信網路設備	366,590	
軟體及技術服務	879,690	
家用電腦	250,212	
育樂門票及展覽服務	112,268	
其 他	90,072	
合 計	<u>\$3,305,847</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十二月三十一日

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		2,415,806	
減：期末存貨		(464,612)	
轉列其他		(83,188)	
盤損		(423)	
銷貨成本		2,402,367	
其他營業成本：			
科教館營業成本		49,545	
契約維修成本		10,788	
服務成本		756	
租金成本—折舊		15,052	
其他成本		386	
合 計		\$2,478,894	

大同世界科技股份有限公司

20.推銷管理及總務費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$255,749	
租金支出		21,626	
文具用品		6,007	
旅 費		11,901	
運 費		5,151	
郵 電 費		5,973	
修 繕 費		10,149	
廣 告 費		17,402	
水電瓦斯費		21,952	
保 險 費		24,256	
交 際 費		4,623	
捐 贈		345	
稅 捐		17,067	
呆帳損失		2,619	
折 舊		30,735	
各項耗竭及攤提		987	
職工福利		1,387	
佣金支出		8,840	
訓 練 費		5,402	
其他費用		35,305	
合 計		<u>\$487,476</u>	

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$90,914	
租金支出		6,781	
文具用品		1,402	
旅 費		5,035	
郵 電 費		1,781	
修 繕 費		310	
水電瓦斯費		678	
保 險 費		3,401	
折 舊		2,171	
職工福利		266	
訓 練 費		885	
其他費用		16,641	
合 計		<u>\$130,265</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十二月三十一日

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		\$626	
什項收入		11,242	
合 計		<u>\$11,868</u>	
營業外費用及損失			
利息支出		\$3,768	
存貨盤損淨額		423	
兌換損失淨額		3,195	
存貨跌價及呆滯損失淨額		3,374	
什項支出		43	
合 計		<u>\$10,803</u>	

大同世界科技股份有限公司  
重要查核說明  
民國九十四年十二月三十一日

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九十五年三月十七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十二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、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	占科目 餘額之 百分比	
銀行存款 (含質押定期存款)	\$106,503	100.00%	\$106,503	100.00%	回函經核對相符或調節後相符。
應收票據 (含長期應收票據)	28,487	84.96%	16,954	59.51%	回函經核對相符。未回函部份經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)	340,299	72.98%	222,756	65.46%	回函經核對相符或調節相符。未回函部份經核發票通知單或期後收款情形尚無不符。
應付帳款 (含關係人款項)	256,201	87.94%	207,518	81.00%	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。

四、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。

五、重大財務比率變動說明：

項 目	九十四年度	九十三年度	增(減)變動	變動比率
毛利率	25.01%	24.89%	0.12%	0.48%
存貨週轉率	5.02 次	5.18 次	(0.16)次	(3.09%)
應收款項週轉率 (含應收票據、帳款及應收關係人帳款)	5.87 次	4.00 次	1.87 次	46.75%

1. 應收款項週轉率前後兩期變動 46.75%，其主要差異原因說明如下：

年度 \ 項目	應收票據 (含長期應收 票據)	應收帳款 (含應收關係人及 應收分期帳款)	備抵呆帳	應收帳款 週轉率
九十四年	\$33,529	\$465,832	\$12,004	5.87 次
九十三年	49,062	599,747	9,750	4.00 次

本期營業收入增加，收款情形良好，故應收款項週轉率上升。

2. 毛利率及存貨週轉率前後期變動均未達 20%。

六、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：無。
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：

項 目	九十四年度	九十三年度	變動金額	變動比率
投資損失	\$-	\$35,035	\$(35,035)	100.00%

主要係因本公司之長期投資收回可能性不大，故於九十三年度認列永久性跌價損失。

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	九十四年度	九十三年度	變動金額	變動比率	占實收資本 額百分比
營業活動之淨現金流入	\$399,996	\$46,240	\$353,756	765.04%	61.56%
投資活動之淨現金流出	(39,827)	(89,461)	49,634	(55.48)%	8.64%
融資活動之淨現金流入(出)	(325,470)	89,080	(414,550)	(465.37)%	(72.14)%

本期營業活動之淨現金流入較上期增加，主要係因本期稅後淨利增加及應收款項收現情形較佳。

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較多所致。

本期融資活動之淨現金流出較上期增加，主要係因本期償還短期借款所致。

- 七、金管會證期局(原證券暨期貨管理委員會)前一年度通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形：無。

「其他揭露事項」複核說明

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度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年三月十七日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附大同世界科技股份有限公司編製之民國九十四年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，大同世界科技股份有限公司民國九十四年度「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

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

中華民國九十五年三月十七日

大同世界科技股份有限公司

其他揭露事項

民國九十四年度

董事長：林郭文艷

經理人：田思民

會計主管：許志超

大同世界科技股份有限公司  
其他揭露事項  
民國九十四年度  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一) 購併或合併其他公司、分割：無。

(二) 轉投資關係企業：無。

(三) 重整：無。

(四) 購置或處分重大資產：因於民國九十二年取得國立台灣科學教育館經營權，配合營運之需要，故自九十三年度起陸續增購辦公設備及租賃改良。

(五) 經營方式或業務內容之重大改變：

本公司於民國九十二年六月以民間參與公共建設之方式取得國立台灣科學教育館第一期五年經營權，並擬運用此一進入政府委外經營利基之經驗，作為未來再爭取政府其他委外經營之業務機會。

二、環保支出資訊：

本公司主要業務為工作站/伺服器、電腦週邊產品及網路軟體之代理與服務，並無環境污染情形，故無環保支出資訊揭露之適用。

三、最近會計年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

職稱	姓名	薪資及獎金等酬勞	董監事酬勞	出席費(車馬費)	其他酬勞	備註
董事長	林郭文艷	-	-	60	-	註
董事	林蔚山	-	-	60	-	註
董事	陳輝煌	-	-	60	-	
董事	凌漢璋	-	-	60	-	
董事	黃英哲	-	-	60	-	
獨立董事	袁建中	-	145	60	-	
獨立董事	郭蕙玉	-	145	60	-	
獨立董事	蔡坤財	-	145	60	-	
董事兼總經理	田思民	3,200	-	60	-	
監察人	彭淑慧	-	145	60	-	
獨立監察人	陳志偉	-	145	60	-	
獨立監察人	辛幸娟	-	145	60	-	
副總經理	沈柏延	3,121	-	-	-	
副總經理	謝勝賢	2,808	-	-	-	
副總經理	林志忠	2,633	-	-	-	

(註)：係大同(股)公司之法人代表。

(二) 發行人之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

四、勞資關係：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 重大員工福利措施：

本公司於民國九十年九月設立職工福利委員會，負責辦理職工福利相關事宜。員工福利措施計有喪葬慰問金、急難救助、旅遊、健保、結婚、生育、慶生、三節獎金及員工認股等。

2. 退休制度與其實施情形：

本公司退休制度悉依勞基法及勞工退休金條例規定辦理，每年按月付薪資總額之一定比率提撥退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及運用或依員工每月薪資百分之六提繳退休金儲存於勞工退休金個人專戶。

3. 其他重要協議(勞資間)：無。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所遭受損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司雖目前並無工會組織，惟自董事長以下全體員工，對當前經濟體制及國內外市場競爭狀況之變動均有深刻體認，且建立良好溝通管道，因此勞資關係一向和諧，未有爭議或糾紛情事發生。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊：本公司係於民國九十三年三月在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣。

單位：新台幣元

項目		年度	九十四年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高		20.60	21.35	27.00	25.50
	最低		15.30	18.30	18.00	22.20
追溯調整後成交價格	最高		19.43	20.14	27.00	25.50
	最低		14.43	17.26	18.00	22.20

單位：新台幣元

項目		年度	九十三年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高		34.20	34.50	23.20	17.70
	最低		32.10	22.00	16.70	14.60
追溯調整後成交價格	最高		29.76	30.02	20.18	16.69
	最低		27.93	19.15	15.75	13.77

## 二、股利資訊：

### (一) 最近年度股利資訊：

單位：新台幣元

項目	年度	九十四年度 (分配九十三年度盈餘)	九十三年度 (分配九十二年度盈餘)
現金股利		1.20	1.80
無償配股	盈餘配股	0.40	0.50
	資本公積配股	-	-
累積未付股利		-	-

### (二) 本公司股利政策：

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。

## 三、股權分散情形：

### (一)

普通股  
每股面額十元

94 年 12 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~ 999	301	44,664	0.078
1,000~ 5,000	766	1,493,341	2.598
5,001~ 10,000	239	1,543,986	2.687
10,001~ 15,000	197	2,345,470	4.081
15,001~ 20,000	76	1,296,400	2.256
20,001~ 30,000	87	2,083,518	3.626
30,001~ 40,000	45	1,561,922	2.718
40,001~ 50,000	24	1,060,297	1.845
50,001~ 100,000	59	4,143,447	7.210
100,001~ 200,000	30	3,975,981	6.918
200,001~ 400,000	6	1,677,367	2.919
400,001~ 600,000	2	923,390	1.607
600,001~ 800,000	-	-	-
800,001~ 1,000,000	1	919,671	1.600
1,000,001 以上	1	34,398,546	59.857
合計	1,834	57,468,000	100.000

### (二) 特別股：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東(持有公司股份總額百分之十以上股東)持股變動情形表：

基準日：94年12月31日

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形			備註
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數	
董事長 董 事	大同(股)公司代表人： 林郭文艷 林蔚山	33,075,525	61.03	-	1,323,021	-	34,398,546	59.86	-	
董事兼總經理	田思民	831,415	1.53	-	88,256	-	919,671	1.60	-	
董 事	林蔚山	3,819	0.01	-	152	-	3,971	-	-	
董 事	陳輝煌	138,941	0.26	-	10,757	-	149,698	0.26	-	
董 事	凌漢璋	128,441	0.24	-	5,137	-	133,578	0.23	-	
獨立董事	袁建中	127,338	0.24	-	5,093	-	132,431	0.23	-	
獨立董事	郭蕙玉	127,338	0.24	-	5,093	-	132,431	0.23	-	
獨立董事	蔡坤財	1,102	-	-	44	-	1,146	-	-	
董 事	黃英哲	12,733	0.02	-	509	-	13,242	0.02	-	
獨立監察人	辛幸娟	1,102	-	-	44	-	1,146	-	-	
董事長	林郭文艷	2,546	0.01	-	101	-	2,647	-	-	
監察人	彭淑慧	434,100	0.80	-	26,364	-	460,464	0.80	-	
獨立監察人	陳志偉	-	-	-	-	-	-	-	-	
副總經理	謝勝賢	292,090	0.54	-	39,683	-	331,773	0.58	-	
副總經理	林志忠	300,245	0.55	-	44,009	-	344,254	0.60	-	
副總經理	沈柏延	413,391	0.76	-	58,535	-	471,926	0.82	-	
經理	陳應禧	194,152	0.36	-	25,806	-	219,958	0.38	-	
經理	吳榮輝	300,077	0.55	-	13,003	-	313,080	0.54	-	
經理	陳安全	135,900	0.25	-	14,436	-	150,336	0.26	-	
財務部門主管	許志超	171,626	0.32	-	13,865	-	185,491	0.32	-	
會計部門主管	伍明姝	33,814	0.06	-	3,352	-	37,166	0.06	-	

(四)總括申報制相關資訊：無。

(五)發行或私募員工認股權憑證：無。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
流動資產		1,070,862	1,249,544	1,111,448	983,409	851,947
長期投資		-	-	34,004	51,722	-
固定資產		119,724	96,647	53,583	38,848	38,621
其他資產(含無形資產)		84,231	75,204	40,722	37,988	41,309
流動負債	分配前	431,363	703,589	547,324	458,762	363,524
	分配後	(註 2)	769,499	637,674	575,042	454,418
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		1,595	9,939	5,052	787	-
股本		574,680	542,000	500,000	456,000	413,156
保留盈餘	分配前	269,356	180,131	197,451	199,866	155,197
	分配後	(註 2)	81,541	65,101	39,586	21,459
資產總額		1,274,817	1,421,395	1,239,757	1,111,967	931,877
負債總額	分配前	432,958	713,528	552,376	459,549	363,524
	分配後	(註 2)	779,438	642,726	575,829	454,418
股東權益總額	分配前	841,859	707,867	687,381	652,418	568,353
	分配後	(註 2)	641,957	597,031	536,138	477,459

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：九十四年度盈餘分配尚未決定，故未予填列。

(二) 損益表資料

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
營業收入淨額	3,305,847	2,842,546	2,654,413	2,251,949	1,813,505
營業毛利	826,953	707,426	590,169	556,074	515,263
營業淨利	209,212	158,510	176,787	210,944	187,259
利息收入	626	202	690	3,273	3,702
利息費用(註 2)	(3,768)	(2,276)	(1,520)	(392)	(449)
稅前淨利	210,277	128,359	173,589	216,353	197,526
稅後淨利	187,815	115,030	157,865	178,407	148,379
每股盈餘(元)(註 3)	3.27	2.00	2.75	3.10	2.58

註 1：以上各年年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：以上各年度並無利息資本化之數額。

註 3：每股盈餘均依盈餘或員工紅利轉增資比率追溯調整。

二、重要財務比率分析：

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					
		94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度	
財務結構	負債佔資產比率	33.96	50.20	44.56	41.33	39.01	
	長期資金占固定資產比率	703.17	732.43	1,282.83	1,679.41	1,471.62	
償債能力	流動比率	248.25	177.60	203.07	214.36	234.36	
	速動比率	133.71	97.41	145.28	138.05	136.01	
	利息保障倍數	56.81	57.40	115.20	552.92	440.92	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.87	4.00	3.80	4.58	3.99	
	應收款項收現日數	62	91	96	80	92	
	存貨週轉率(次)	5.02	5.18	6.70	5.04	3.52	
	平均售貨日數	73	70	55	72	104	
	固定資產週轉率(次)	30.56	37.84	57.44	58.14	53.37	
	總資產週轉率(次)	2.45	2.14	2.26	2.20	1.75	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.14	8.77	13.52	17.49	14.32	
	股東權益報酬率(%)	24.24	16.49	23.57	29.23	29.41	
	占實收資本 比率%	營業利益	36.40	29.25	35.36	45.32	45.32
		稅前淨利	36.59	23.68	34.72	47.81	47.81
	純益率(%)	5.68	4.05	5.93	8.18	8.18	
每股盈餘(元)(註 2)	3.27	2.00	2.75	3.10	2.58		
現金流量	現金流量比率	92.73	6.57	26.98	(9.54)	16.28	
	現金流量允當比率	78.13	2.74	(2.11)	(28.10)	(25.19)	
	現金再投資比率	36.15	(5.72)	4.35	(19.86)	6.60	
槓桿度	營運槓桿度	2.81	3.17	2.62	2.15	2.15	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1	1	

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘均依盈餘或員工紅利轉增資比率追溯調整。

三、其他足以增進財務狀況，經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況

項目	年度		差異	
	九十四年底	九十三年底	金額	%
流動資產	\$1,070,862	\$1,249,544	\$(178,682)	(14.30)
固定資產	119,724	96,647	23,077	23.88
其他資產(含無形資產)	84,231	75,204	9,027	12.00
<b>資產總額</b>	<b>1,274,817</b>	<b>1,421,395</b>	<b>(146,578)</b>	<b>(10.31)</b>
流動負債	431,363	703,589	(272,226)	(38.69)
其他負債	1,595	9,939	(8,344)	(83.95)
長期負債	-	-	-	-
<b>負債總額</b>	<b>432,958</b>	<b>713,528</b>	<b>(280,570)</b>	<b>(39.32)</b>
股本	574,680	542,000	32,680	6.03
保留盈餘	269,356	180,131	89,225	49.53
股東權益其他項目	(2,177)	(14,264)	12,087	(84.73)
<b>股東權益總額</b>	<b>841,859</b>	<b>707,867</b>	<b>133,992</b>	<b>18.93</b>
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>固定資產增加主要係存貨轉列固定資產。</p> <p>其他資產增加主係因履約保證金增加。</p> <p>流動負債減少主係因償還借款。</p>				

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：不適用。

### 三、流動性分析

#### (一) 最近二年度流動性分析及其增減變動之原因：

項 目	年度		增(減)變動比例
	九十四年度	九十三年度	
現金流量比率	92.73%	6.57%	1,311.42%
現金流量允當比率	78.13%	2.74%	2,751.46%
現金再投資比率	36.15%	(5.72)%	(731.99)%

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率較上期增加主要係(1)九十四年度存貨減少及應收款項收款情形較佳致營業活動淨現金流量增加；及(2)償還短期借款後，流動負債減少。
2. 現金流量允當比率較上期增加主要係(1)最近五年度因營業活動所產生之淨現流量增加；及(2)本期存貨減少所致。
3. 現金再投資比率較上期提升主要係本期稅後淨利增加，且支付現金股利數較上期減少所致。

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出 量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
\$91,949	\$3,645,000	\$3,597,867	\$139,082	-	-

四、經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項目	九十四年度	九十三年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	\$3,313,897	\$2,848,423		
減：銷貨退回	(2,547)	(2,597)		
銷貨折讓	(5,503)	(3,280)		
營業收入淨額	3,305,847	2,842,546	\$463,301	16.30
營業成本	(2,478,894)	(2,135,120)	(343,774)	16.10
營業毛利	826,953	707,426	119,527	16.90
營業費用	(617,741)	(548,916)	(68,825)	12.54
營業利益	209,212	158,510	50,702	31.99
營業外收入及利益	11,868	7,221	4,647	64.35
營業外費用及損失	(10,803)	(37,372)	26,569	(71.09)
本期稅前淨利	210,277	128,359	81,918	63.82
所得稅費用	(22,462)	(13,329)	(9,133)	68.52
本期稅後淨利	\$187,815	\$115,030	\$72,785	63.27

增減比例變動達 20%以上分析說明：

營業外收入及利益淨額增加：主要係因本期收到政府補助款較上期增加所致。

營業外費用及損失淨額減少：主要係因上期認列投資損失所致。

伍、會計師資訊

一、公費資訊：

無依規定應揭露之事項。

二、更換會計師資訊：

無依規定應揭露之事項。