

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

民國九十五年第一季
及民國九十四年第一季

公司地址：台北市中山區中山北路3段22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	7-11
(三)、會計變動之理由及其影響	11
(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	24
(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	26
(十)、其 他	26-28
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	28-29
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

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九十五年三月三十一日及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至三月三十一日及九十四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之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理；另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

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

中華民國九十五年四月二十日

大同世界科技股份有限公司
資產負債表
民國九十五年三月三十一日
及民國九十四年三月三十一日
(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			九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日		負債及股東權益			九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	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	\$108,391	9.20	\$20,911	1.50	2100	短期借款	四及五	\$-	-	\$303,000	21.68
1120	應收票據淨額	二及四	18,581	1.58	24,354	1.74	2140	應付帳款		143,949	12.22	217,161	15.54
1140	應收帳款淨額	二及四	376,614	31.96	524,329	37.51	2150	應付帳款－關係人	五	3,662	0.31	9,328	0.67
1144	應收分期帳款淨額	二及四	9,386	0.80	10,401	0.74	2160	應付所得稅	二及四	18,537	1.57	5,445	0.39
1150	應收關係人帳款淨額	二、四及五	61,709	5.24	118,334	8.47	2170	應付費用	五	61,739	5.24	55,630	3.98
1160	其他應收款淨額		6,299	0.53	6,166	0.44	2260	預收款項	五	32,868	2.79	45,170	3.23
1200	存貨淨額	二及四	370,455	31.44	488,531	34.95	2280	其他流動負債		7,989	0.67	4,602	0.33
1260	預付款項	五	13,250	1.12	11,331	0.81	21xx	流動負債合計		268,744	22.80	640,336	45.82
1280	其他流動資產		259	0.02	4,048	0.29		其他負債					
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四	18,385	1.56	10,495	0.75	2810	應計退休金負債	二及四	-	-	9,635	0.69
1291	受限制資產－流動	六	5,126	0.44	6,652	0.48	2820	存入保證金		1,591	0.14	1,276	0.09
11xx	流動資產合計		988,455	83.89	1,225,552	87.68	28xx	其他負債合計		1,591	0.14	10,911	0.78
	基金及投資							負債合計		270,335	22.94	651,247	46.60
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四	-	-	-	-	2xxx						
	固定資產	二及四						股東權益					
	成本							普通股股本	四	574,680	48.77	542,000	38.78
1561	辦公設備		125,082	10.62	123,348	8.83	3110	保留盈餘					
1551	運輸設備		3,933	0.33	3,431	0.25	3310	法定盈餘公積	四	66,528	5.65	55,025	3.93
1631	租賃改良		26,438	2.24	26,438	1.89	3320	特別盈餘公積	四	14,264	1.21	10,070	0.72
1681	雜項設備		71,140	6.04	-	-	3350	未分配盈餘	四	254,611	21.61	153,627	10.99
	成本合計		226,593	19.23	153,217	10.97		股東權益其他項目					
15x9	減：累計折舊		(100,752)	(8.55)	(56,833)	(4.07)	3430	未認為退休金成本之淨損失	四	(2,177)	(0.18)	(14,264)	(1.02)
15xx	固定資產淨額		125,841	10.68	96,384	6.90	3xxx	股東權益合計		907,906	77.06	746,458	53.40
	無形資產												
1770	遞延退休金成本	二及四	1,133	0.10	1,246	0.09							
	其他資產												
1820	存出保證金		37,938	3.22	41,063	2.94							
1830	遞延費用淨額	二及四	7,596	0.64	9,100	0.65							
1844	長期應收分期帳款淨額	二及四	7,118	0.61	18,858	1.35							
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四	-	-	4,399	0.31							
1887	受限制資產－非流動	六	10,160	0.86	1,103	0.08							
18xx	其他資產合計		62,812	5.33	74,523	5.33							
	資產總計		\$1,178,241	100.00	\$1,397,705	100.00		負債及股東權益總計		\$1,178,241	100.00	\$1,397,705	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

民國九十五年一月一日至三月三十一日
及民國九十四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	九十五年一月一日 至三月三十一日		九十四年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入		\$815,192		\$783,561	
4170	減：銷貨退回		(1,849)		(1,584)	
4190	銷貨折讓		(751)		(1,626)	
4100	營業收入淨額	二、四及五	812,592	100.00	780,351	100.00
5000	營業成本	四及五	(582,160)	(71.64)	(578,930)	(74.19)
5910	營業毛利		230,432	28.36	201,421	25.81
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(126,434)	(15.56)	(132,408)	(16.97)
6300	研究發展費用		(28,506)	(3.51)	(24,407)	(3.13)
6000	營業費用合計		(154,940)	(19.07)	(156,815)	(20.10)
6900	營業淨利		75,492	9.29	44,606	5.71
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		311	0.04	35	-
7160	兌換利益淨額	二	1,490	0.18	1,235	0.16
7480	什項收入	二	4,448	0.55	152	0.02
7100	營業外收入及利益合計		6,249	0.77	1,422	0.18
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(130)	(0.02)	(1,109)	(0.14)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四	(1,401)	(0.17)	-	-
7500	營業外費用及損失合計		(1,531)	(0.19)	(1,109)	(0.14)
7900	本期稅前淨利		80,210	9.87	44,919	5.75
8110	所得稅費用	二及四	(14,163)	(1.74)	(6,328)	(0.81)
9600	本期稅後淨利		\$66,047	8.13	\$38,591	4.94
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四				
	每股稅前淨利		\$1.40		\$0.78	
	每股稅後淨利		\$1.15		\$0.67	

(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
民國九十五年一月一日至三月三十一日
及民國九十四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	九十五年一月一日 至三月三十一日	九十四年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：			
本期稅後淨利		\$66,047	\$38,591
調整項目：			
折 舊	二	16,753	8,069
攤 提	二	560	831
呆 帳	二	-	214
存貨跌價及呆滯損失	二	1,401	-
固定資產轉列費用		849	416
退休金提列數		5,063	3,541
應收票據減少		8,171	18,298
應收帳款(增加)減少		5,252	(69,846)
應收帳款-關係人增加		(2,106)	(6,375)
應收分期帳款減少		186	298
其他應收款減少		650	1,891
存貨減少		67,252	41,951
預付款項增加		(6,419)	(1,526)
其他流動資產(增加)減少		2,070	(2,485)
遞延所得稅資產減少		4,014	883
長期應收分期帳款減少		2,446	140
長期應收票據減少		-	54
應付帳款減少		(143,319)	(115,058)
應付帳款-關係人增加(減少)		(420)	3,980
應付所得稅增加		10,144	5,445
應付費用減少		(21,646)	(15,447)
其他應付款減少		-	(1,562)
預收款項增加(減少)		(10,509)	16,760
其他流動負債增加(減少)		2,958	(371)
撥付退休金		(4,920)	(2,690)
營業活動之淨現金流入(出)		4,477	(73,998)
投資活動之現金流量：			
受限制資產(增加)減少		28	(197)
購置固定資產		(5,934)	(8,265)
其他遞延費用增加		-	(1,480)
存出保證金減少		17,875	4,480
投資活動之淨現金流入(出)		11,969	(5,462)
融資活動之現金流量：			
存入保證金增加(減少)		(4)	121
短期借款增加		-	43,000
融資活動之淨現金流入(出)		(4)	43,121
本期現金及約當現金增加(減少)數		16,442	(36,339)
期初現金及約當現金餘額		91,949	57,250
期末現金及約當現金餘額		\$108,391	\$20,911
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		\$130	\$1,109
不影響現金流量之營業活動：			
固定資產轉列存貨		\$1,010	\$43
存貨轉列固定資產		\$18,795	\$-

(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
民國九十五年三月三十一日
及民國九十四年三月三十一日
(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、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。

本公司民國九十五及九十四年三月三十一日之員工人數分別為 468 人及 418 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. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

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. 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。

4. 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。

5. 以成本衡量之金融資產

未有公開市場報價之權益商品投資以成本衡量。若有減損之客觀證據則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

6. 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。

7. 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)

8. 資產減損

本公司自民國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」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。

9. 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金數額認列為當期之退休金費用。

10. 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)

11. 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；期末另就外幣貨幣性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亦列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益。非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

12. 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。

13. 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)

14. 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

1. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日(適用日)起，適用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂條文之規定。此項變動，對本公司民國九十五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利，每股盈餘及民國九十五年三月三十一日之總資產並無影響。
2. 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。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	95.3.31	94.3.31
庫存現金	\$760	\$583
銀行支票及活期存款	32,585	20,328
定期存款	5,000	-
約當現金—附賣回央債	70,046	-
合計	<u>\$108,391</u>	<u>\$20,911</u>

2. 應收款項淨額

	95.3.31	94.3.31
應收票據	\$25,358	\$30,713
減：應收票據折價	-	(3)
減：備抵呆帳	(6,777)	(6,356)
淨額	<u>\$18,581</u>	<u>\$24,354</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)

	95.3.31	94.3.31
應收帳款	\$380,956	\$526,546
減：備抵呆帳	(4,342)	(2,217)
淨 額	\$376,614	\$524,329
	95.3.31	94.3.31
應收關係人帳款	\$62,084	\$118,456
減：備抵呆帳	(375)	(122)
淨 額	\$61,709	\$118,334

應收票據包含應收分期票據，已依公平利率折算現值評價。

3. 存貨淨額

	95.3.31	94.3.31
商 品	\$379,575	\$492,876
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(9,120)	(4,345)
淨 額	\$370,455	\$488,531
投保金額	\$200,000	\$200,000

4. 固定資產

(1) 截至民國九十五及九十四年三月三十一日止，固定資產之投保金額均為35,000仟元。

(2) 民國九十五及九十四年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. 以成本衡量之金融資產－非流動

	95.3.31		94.3.31	
	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%
減：備抵長期投資跌價損失	(35,035)		(35,035)	
合 計	\$-		\$-	

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)

本公司所認購美國 Amphus, Inc.之可轉換特別股 Series B 計美金 1,001 仟元。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。

本項目原帳列「長期股權投資－成本法」，民國九十五年一月一日起依財務會計準則第三十四號規定，重分類至「以成本衡量之金融資產－非流動」。

6. 應收分期帳款

	95.3.31		94.3.31	
	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	\$9,931	\$7,448	\$11,147	\$19,862
減：未實現利息收入	(255)	(110)	(424)	(421)
備抵呆帳	(290)	(220)	(322)	(583)
淨 額	\$9,386	\$7,118	\$10,401	\$18,858

前項分期應收帳款係資本租賃及分期付款銷貨所發生，截至民國九十五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
95.4.1-96.3.31	\$9,931
96.4.1-97.3.31	7,448
合 計	\$17,379

7. 短期借款

債權人	借款性質	95.3.31		94.3.31		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%	無
土地銀行	"	-	-	150,000	1.40%	"
玉山商業銀行	"	-	-	50,000	1.45%	"
合 計		\$-		\$303,000		

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)

8. 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，每月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該條例前之工作年資。本公司對適用「勞工退休金條例」或民國九十四年七月一日後到職之員工，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。

(2) 本公司民國九十五及九十四年第一季退休金費用包括：

	九十五年第一季	九十四年第一季
確定給付之淨退休金成本	\$2,019	\$3,541
確定提撥之退休金	3,044	-
合計	\$5,063	\$3,541

(3) 本公司有關採確定給付制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。

(4) 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。

9. 股東權益

(1) 股本

本公司民國九十四年一月一日額定股本為 750,000 仟元，每股面額 10 元，分為 75,000 仟股，分次發行。實收股本為 542,000 仟元。

民國九十四年五月二十五日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。

前項增資案業經主管機關核准在案。

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) 盈餘分配及股利政策

本公司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，其中董監事酬勞不超過百分之一，提請股東會決議分派之。

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。

- (3) 本公司民國九十五年三月二十四日董事會通過擬議之民國九十四年度之盈餘分配案與每股股利及民國九十四年五月二十五日股東會通過之民國九十三年度盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	九十四年度		九十三年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
· 法定公積	\$18,782	-	\$11,503	-
· 特別公積	-	-	4,194	-
· 現金股利	140,797	2.45	65,040	1.2
· 股票股利	8,620	0.15	21,680	0.4
· 員工紅利—以股票方式發放	16,700	-	11,000	-
· 董監事酬勞—以現金方式發放	1,494	-	870	-

民國九十五年三月二十四日董事會同時決議以未分配盈餘 8,620 仟元及員工紅利 16,700 仟元，合計 25,320 仟元轉增資發行新股，預計增資後實收股本總額為 600,000 仟元，分為 60,000 仟股，每股面額 10 元。

前述民國九十四年度盈餘分配案及增資案，尚待民國九十五年六月十六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。

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. 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。

11. 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金融商品未實現損失、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。

12. 營業收入淨額

	九十五年第一季	九十四年第一季
商用伺服器與資料儲存設備	\$250,365	\$236,548
商用電腦及工作站	144,129	193,117
通信網路設備	120,538	79,339
軟體及技術服務	210,028	197,129
家用電腦	24,174	35,874
育樂門票及展覽服務(註)	33,571	34,167
其他	29,781	4,177
合計	<u>\$812,592</u>	<u>\$780,351</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)

13. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十五及九十四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：

	九十五年第一季			九十四年第一季		
	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	\$-	\$86,589	\$86,589	\$-	\$86,474	\$86,474
勞健保費用	-	5,613	5,613	-	5,375	5,375
退休金費用	-	5,063	5,063	-	3,541	3,541
折舊費用	8,341	8,412	16,753	-	8,069	8,069
攤銷費用	453	107	560	445	386	831

14. 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：

	九十五年第一季	九十四年第一季
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$20,042	\$11,220
調整項目：		
永久性差異	(83)	(33)
暫時性差異	339	(296)
投資抵減	(10,149)	(5,446)
應納稅額	\$10,149	\$5,445

(3) 所得稅費用構成項目如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
應付所得稅—當期	\$(10,149)	\$(5,445)
應付所得稅—遞延		
未實現兌換利益	-	(46)
存貨跌價及呆滯損失	350	-
未攤銷職工福利	(47)	(63)
備抵呆帳超限	36	(180)
所得稅抵減	(4,353)	(587)
其他	-	(7)
所得稅費用	\$(14,163)	\$(6,328)

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) 民國九十五及九十四年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	95.3.31		94.3.31	
	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	\$-	\$14,176	\$-	\$12,822
應收票據折價	-	-	4	1
備抵呆帳超限	7,150	1,788	2,541	635
未攤銷職工福利	563	141	1,500	375
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,120	2,280	4,345	1,086
投資損失	35,035	8,758	35,035	8,758
其他	-	-	844	211
合計		<u>\$27,143</u>		<u>\$23,888</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$-	\$-	\$946	\$236

(5) 民國九十五及九十四年三月三十一日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	95.3.31	94.3.31
遞延所得稅資產總額	\$27,143	\$23,888
備抵評價損失	(8,758)	(8,758)
遞延所得稅資產—非流動	-	(4,399)
遞延所得稅資產淨額—流動	18,385	10,731
遞延所得稅負債—流動	-	(236)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>\$18,385</u>	<u>\$10,495</u>

(6) 截至民國九十五及九十四年三月三十一日止，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	95.3.31	94.3.31	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	\$-	\$8,193	九十七年
		8,380	4,629	九十八年
		5,796	-	九十九年
合 計		<u>\$14,176</u>	<u>\$12,822</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)

(7)兩稅合一相關資訊：

	95.3.31	94.3.31
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：

	95.3.31	94.3.31
未分配盈餘	<u>\$254,611</u>	<u>\$153,627</u>

15. 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
九十五年度第一季	<u>\$80,210</u>	<u>\$66,047</u>	<u>57,468</u>	<u>\$1.40</u>	<u>\$1.15</u>
九十四年度第一季	<u>\$44,919</u>	<u>\$38,591</u>	<u>57,468</u>	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.67</u>

計算民國九十四年第一季之每股盈餘時，民國九十三年度無償配股之影響已列入追溯調整。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與關係人間之關係
大同股份有限公司	本公司之母公司
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
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

(續下頁)

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)

關係人名稱	與關係人間之關係
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
大同越南有限公司(原名：大同家電(越南)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

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司民國九十五及九十四年第一季與關係人間之重大交易事項及截至九十五及九十四年三月三十一日止相關餘額如下：

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)

關 係 人	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金 額	%	金 額	%
(1) 營業收入				
大同(股)公司	\$35,106	4.32	\$52,970	6.79
大同綜合訊電(股)公司	22,411	2.76	38,273	4.91
中華映管(股)公司	20,503	2.52	48,041	6.16
協志聯合科技(股)公司	16,530	2.04	35	-
大同電子科技(江蘇)有限公司	990	0.12	493	0.06
財團法人私立大同大學	165	0.02	1,823	0.24
中華凸版電子(股)公司	297	0.04	256	0.03
大同泰國公司	-	-	1,894	0.24
台灣通信工業(股)公司	36	-	306	0.04
尚志國際通運(股)公司	286	0.04	286	0.04
大同越南有限公司	593	0.07	-	-
中研科技(股)公司	-	-	11	-
其他	428	0.05	112	0.01
合計	\$97,345	11.98	\$144,500	18.52

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	九十五年第一季		九十四年第一季	
	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	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金 額	%	金 額	%
(2) 進 貨				
大同(股)公司	\$1,567	0.31	\$8,405	1.56
大同美國公司	366	0.07	607	0.11
大同綜合訊電(股)公司	343	0.07	296	0.05
台灣通信工業(股)公司	161	0.03	-	-
協志聯合科技(股)公司	285	0.06	1,828	0.34
中華映管(股)公司	-	-	7	-
合計	\$2,722	0.54	\$11,143	2.06

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	95.3.31		94.3.31	
	金 額	%	金 額	%
(5) 預付款項				
協志聯合科技(股)公司	\$-	-	\$122	1.08
(6) 應付帳款－關係人				
大同(股)公司	\$1,623	44.32	\$4,572	49.01
大同美國公司	139	3.80	123	1.32
大同綜合訊電(股)公司	1,431	39.08	1,635	17.53
台灣通信工業(股)公司	169	4.61	-	-
協志聯合科技(股)公司	300	8.19	2,991	32.06
中華映管(股)公司	-	-	7	0.08
合計	\$3,662	100.00	\$9,328	100.00
(7) 應付費用				
大同綜合訊電(股)公司	\$512	0.83	\$19	0.04
尚志國際通運(股)公司	-	-	23	0.04
尚志資產開發(股)公司	6	0.01	-	-
大同(股)公司	32	0.05	11	0.02
其他	34	0.06	-	-
合計	\$584	0.95	\$53	0.10
(8) 預收貨款				
中華映管(股)公司	\$4,456	13.56	\$2,889	6.40
大同(股)公司	121	0.37	-	-
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	\$4,577	13.93	\$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，請參財務報表附註四.7。

(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。

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：

95.3.31

項目 (註)	科目	金額	質權人
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$5,126	財團法人聯合船舶設計發展中心、逢甲大學、圓山飯店、財團法人國家實驗研究院及行政院國家科學委員會等。
其他資產	受限制資產 — 定期存單	10,160	經濟部中央地質調查所、國防軍備局中山科學研究院、行政院農業委員會林務局、中央信託局、遠東技術學院、中國時報、財團法人國家實驗研究院、桃園醫院、敦陽科技(股)公司及中華民國資訊軟體協會等。
合計		<u>\$15,286</u>	

94.3.31

項目 (註)	科目	金額	質權人
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$6,652	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		<u>\$7,755</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。

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)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十五年三月三十一日止，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。

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. 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 2,226 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 89,934 仟元。
5. 截至民國九十五年三月三十一日止，本公司與金融機構訂立附賣回央債之承諾金額計 70,087 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) 本公司民國九十五及九十四年第一季金融商品之公平價值如下：

金融商品	95.3.31		94.3.31	
	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	\$108,391	\$108,391	\$20,911	\$20,911
應收票據	18,581	18,581	24,354	24,354
應收帳款(含關係人及一年內 到期之分期帳款)	447,709	447,709	653,064	653,064
受限制資產	15,286	15,286	7,755	7,755
存出保證金	37,938	37,938	41,063	41,063
長期應收分期帳款	7,118	7,118	18,858	18,858
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	303,000	303,000
應付帳款(含關係人)	147,611	147,611	226,489	226,489
存入保證金	1,591	1,591	1,276	1,276

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) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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之公平價值已按適當之折現率計算。

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。

(3) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價及以評價方法估計者，明細如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	95.3.31	94.3.31	95.3.31	94.3.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$108,391	\$20,911
應收票據	-	-	18,581	24,354
應收帳款(含關係人及一年 內到期之分期)	-	-	447,709	653,064
受限制資產	-	-	15,286	7,755
長期應收分期帳款	-	-	7,118	7,118
存出保證金	-	-	37,938	41,063
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	-	303,000
應付帳款(含關係人)	-	-	147,611	226,489
存入保證金	-	-	1,591	1,276

(4) 財務風險資訊

本公司金融商品之主要風險為匯率風險、信用風險及流動性風險：

匯率風險

本公司有非功能性貨幣計價之進貨而產生匯率風險。惟因與供應商間之付款快速，受匯率波動影響並不重大，匯率風險不高。

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)

信用風險

本公司與客戶進行交易前，需經信用評估程序，並持續追蹤應收帳款與票據回收情形，故並無重大信用風險。

流動性風險

本公司保有足以應付所有履約義務之資金，故無重大之流動性風險。

2. 其他

為配合民國九十五年第一季財務報表首次適用財務會計準則公報第三十四號之表達，民國九十四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。
- (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。

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) 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：95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	以成本衡量之 金融資產— 非流動	1,540,000 (股)	\$-	7.13%	\$-	已全數提 列損失