

8099

大同世界科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年上半年度
及民國九十四年上半年度

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	8-12
(三)、會計變動之理由及其影響	12
(四)、重要會計科目之說明	12-19
(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	26
(十)、其他	
1. 金融商品資訊之揭露	26-28
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	31-50

8099

大同世界科技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十五年上半年度
及民國九十四年上半年度

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

財務報表 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	12-19
(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	26
(十)、其他	
1. 金融商品資訊之揭露	26-28
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

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九十五年六月三十日及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及九十四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九十五年六月三十日及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及九十四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

民國九十五年八月十七日

大同世界科技股份有限公司
資產負債表
民國九十五年六月三十日
及民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產			九十五年六月三十日		九十四年六月三十日		負債及股東權益			九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
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	\$88,068	6.78	\$57,498	4.13	2100	短期借款	四及五	\$20,000	1.54	\$280,000	20.14
1120	應收票據淨額	二及四	29,045	2.24	73,066	5.26	2140	應付帳款		235,886	18.17	207,338	14.91
1140	應收帳款淨額	二及四	509,006	39.21	462,692	33.28	2150	應付帳款－關係人	五	761	0.06	6,529	0.47
1144	應收分期帳款淨額	二及四	9,476	0.73	10,093	0.73	2160	應付所得稅	二及四	15,582	1.20	13,664	0.98
1150	應收關係人帳款淨額	二、四及五	93,001	7.16	204,916	14.74	2170	應付費用	五	56,337	4.34	62,279	4.48
1160	其他應收款淨額	二	6,299	0.49	6,667	0.48	2216	應付現金股利	四	140,797	10.84	65,040	4.68
1200	存貨淨額	二及四	348,476	26.85	365,524	26.29	2221	應付董監事酬勞	四	1,494	0.11	870	0.06
1260	預付款項	二	15,611	1.20	2,665	0.19	2260	預收款項	五	8,984	0.69	17,287	1.24
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四	18,237	1.40	11,423	0.82	2280	其他流動負債		12,035	0.93	11,144	0.80
1291	受限制資產－流動	六	6,271	0.48	7,091	0.51	21xx	流動負債合計		491,876	37.88	664,151	47.76
11xx	流動資產合計		1,123,490	86.54	1,201,635	86.43							
	基金及投資							其他負債					
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四	-	-	-	-	2810	應計退休金負債	二及四	-	-	10,516	0.76
	固定資產	二、四及五					2820	存入保證金		990	0.08	1,095	0.08
	成本						28xx	其他負債合計		990	0.08	11,611	0.84
1561	辦公設備		126,606	9.75	126,882	9.12		負債合計		492,866	37.96	675,762	48.60
1551	運輸設備		3,933	0.30	3,431	0.25	2xxx						
1631	租賃改良		26,438	2.04	26,438	1.90		股東權益					
1681	雜項設備		77,806	5.99	31,004	2.23		股本					
	成本合計		234,783	18.08	187,755	13.50		普通股股本	四	574,680	44.27	542,000	38.98
15x9	減：累計折舊		(115,831)	(8.92)	(71,641)	(5.15)		待分配股票股利	四	25,320	1.95	32,680	2.35
15xx	固定資產淨額		118,952	9.16	116,114	8.35	3110	保留盈餘					
	無形資產						3150	法定盈餘公積	四	85,310	6.57	66,528	4.79
1770	遞延退休金成本	二及四	1,133	0.09	1,246	0.09	3310	特別盈餘公積	四	14,264	1.10	14,264	1.03
	其他資產						3320	未分配盈餘	四	107,967	8.32	73,391	5.28
1820	存出保證金		38,170	2.94	50,387	3.62	3350	股東權益其他項目					
1830	遞延費用淨額	二	7,035	0.54	8,249	0.59	3430	未認列為退休金成本之淨損失	四	(2,177)	(0.17)	(14,264)	(1.03)
1844	長期應收分期帳款淨額	二及四	-	-	9,497	0.68	3xxx	股東權益合計		805,364	62.04	714,599	51.40
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四	-	-	63	0.01							
1887	受限制資產－非流動	六	9,450	0.73	3,170	0.23							
18xx	其他資產合計		54,655	4.21	71,366	5.13							
	資產總計		\$1,298,230	100.00	\$1,390,361	100.00		負債及股東權益總計		\$1,298,230	100.00	\$1,390,361	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六月三十日

及民國九十四年一月一日至六月三十日

(金額除每股盈餘為新台幣元外，其餘均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二、四及五	\$1,543,399		\$1,658,353	
4170	減：銷貨退回		(866)		(1,935)	
4190	銷貨折讓		(2,015)		(4,505)	
4100	營業收入淨額		1,540,518	100.00	1,651,913	100.00
5000	營業成本	四及五	(1,116,242)	(72.46)	(1,254,553)	(75.95)
5910	營業毛利		424,276	27.54	397,360	24.05
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(253,766)	(16.47)	(260,240)	(15.75)
6300	研究發展費用		(54,590)	(3.54)	(44,972)	(2.72)
6000	營業費用合計		(308,356)	(20.01)	(305,212)	(18.47)
6900	營業淨利		115,920	7.53	92,148	5.58
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		615	0.03	490	0.03
7160	兌換利益淨額	二	594	0.04	1,242	0.07
7480	什項收入	二	8,867	0.58	4,318	0.26
7100	營業外收入及利益合計		10,076	0.65	6,050	0.36
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(268)	(0.02)	(2,212)	(0.13)
7570	存貨跌價及呆滯損失淨額	二及四	(181)	(0.01)	(5,491)	(0.33)
7880	什項支出		-	-	(2)	-
7500	營業外費用及損失合計		(449)	(0.03)	(7,705)	(0.46)
7900	本期稅前淨利		125,547	8.15	90,493	5.48
8110	所得稅費用	二及四	(19,751)	(1.28)	(17,851)	(1.08)
9600	本期稅後淨利		\$105,796	6.87	\$72,642	4.40
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四				
	每股稅前淨利		\$2.09		\$1.51	
	每股稅後淨利		\$1.76		\$1.21	

(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
民國九十五年一月一日至六月三十日
及民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	附註	股 本		保 留 盈 餘			股東權益其他項目	合 計
		普通股 股本	待分配 股票股利	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘	未認列為退休金 成本之淨損失	
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>\$(14,264)</u>	<u>\$714,599</u>
民國九十五年一月一日餘額		\$574,680	\$-	\$66,528	\$14,264	\$188,564	\$(2,177)	\$841,859
九十四年度盈餘分配：	四							
法定盈餘公積		-	-	18,782	-	(18,782)	-	-
現金股利		-	-	-	-	(140,797)	-	(140,797)
股票股利		-	8,620	-	-	(8,620)	-	-
員工紅利轉增資		-	16,700	-	-	(16,700)	-	-
董監事酬勞		-	-	-	-	(1,494)	-	(1,494)
民國九十五年上半年度稅後淨利		-	-	-	-	105,796	-	105,796
民國九十五年六月三十日餘額		<u>\$574,680</u>	<u>\$25,320</u>	<u>\$85,310</u>	<u>\$14,264</u>	<u>\$107,967</u>	<u>\$(2,177)</u>	<u>\$805,364</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
現金流量表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	附 註	九十五年上半年度	九十四年上半年度
營業活動之現金流量：			
本期稅後淨利		\$105,796	\$72,642
調整項目：			
折 舊	二	32,183	22,914
攤 提	二	1,121	1,682
呆 帳	二	-	1,464
存貨跌價及呆滯損失	二	181	5,491
固定資產轉列費用	二	1,114	697
退休金提列數		10,135	7,081
應收票據增加		(2,243)	(9,141)
應收帳款增加		(127,689)	(30,920)
應收帳款-關係人增加		(33,116)	(93,068)
應收分期帳款減少		92	616
其他應收款減少		650	1,390
存貨減少		83,938	128,730
預付款項(增加)減少		(8,810)	7,140
其他流動資產減少		2,329	1,563
長期應收分期帳款減少		9,784	9,790
長期應收票據減少		-	54
遞延所得稅資產減少		4,162	4,291
應付帳款減少		(51,382)	(124,881)
應付帳款-關係人增加(減少)		(3,321)	1,181
應付所得稅增加		7,189	13,664
應付費用減少		(29,045)	(8,798)
其他應付款減少		-	(1,562)
預收款項減少		(34,393)	(11,123)
其他流動負債增加		7,004	6,171
撥付退休金		(7,964)	(5,349)
營業活動之淨現金流入(出)		(32,285)	1,719
投資活動之現金流量：			
受限制資產增加		(407)	(2,703)
購置固定資產		(8,227)	(12,384)
存出保證金(增加)減少		17,643	(4,844)
遞延費用增加		-	(1,480)
投資活動之淨現金流入(出)		9,009	(21,411)
融資活動之現金流量：			
存入保證金減少		(605)	(60)
短期借款增加		20,000	20,000
融資活動之淨現金流入		19,395	19,940
本期現金及約當現金增加(減少)數		(3,881)	248
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		\$88,068	\$57,498
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		\$267	\$2,212
本期支付所得稅		\$8,400	\$104
不影響現金流量之營業及融資活動：			
已宣告尚未支付之現金股利及董監事酬勞	四	\$142,291	\$65,910
盈餘及員工紅利轉增資		\$25,320	\$32,680
存貨轉列固定資產		\$25,474	\$30,694

(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
民國九十五年六月三十日
及民國九十四年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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六月三十日之員工人數分別為 459 人及 422 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。

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等各債權之帳齡分析及其收回性，估列可能發生之呆帳。

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，均以新台幣千元為單位)

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以投資成本衡量。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，均以新台幣千元為單位)

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。

「所得稅基本稅額條例」於民國九十五年一月一日開始實施，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

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，均以新台幣千元為單位)

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。另自民國九十五年一月一日起本公司對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，均以新台幣千元為單位)

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六月三十日之稅前淨利，每股盈餘及民國九十五年六月三十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六月三十日之稅前淨利，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

	95.6.30	94.6.30
庫存現金	\$800	\$710
銀行存款：		
支票及活期存款	27,268	56,788
定期存款	60,000	-
合 計	\$88,068	\$57,498

2. 應收款項淨額

	95.6.30	94.6.30
應收票據	\$35,772	\$79,930
減：應收票據折價	-	(2)
減：備抵呆帳	(6,727)	(6,862)
淨 額	\$29,045	\$73,066

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，均以新台幣千元為單位)

	95.6.30	94.6.30
應收帳款	\$513,897	\$465,840
減：備抵呆帳	(4,891)	(3,148)
淨 額	<u>\$509,006</u>	<u>\$462,692</u>

	95.6.30	94.6.30
應收關係人帳款	\$93,094	\$205,149
減：備抵呆帳	(93)	(233)
淨 額	<u>\$93,001</u>	<u>\$204,916</u>

3. 存貨淨額

	95.6.30	94.6.30
商 品	\$356,376	\$375,360
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(7,900)	(9,836)
淨 額	<u>\$348,476</u>	<u>\$365,524</u>
投保金額	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

4. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	95.6.30		94.6.30		評價 方式
	帳面價值	有表決權之 持股比例	帳面價值	有表決權之 持股比例	
Amphus, Inc.特別股	<u>\$-</u>	7.13%	<u>\$-</u>	7.13%	成本法

本公司所認購美國 Amphus, Inc.之可轉換特別股 Series B 計美金 1,001 千元(折合新台幣 35,035 千元)，經本公司評估該金融資產收回之可能性不大，於以前年度已全數認列減損損失。

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公報第三十四號規定，重分類至「以成本衡量之金融資產－非流動」。

5. 固定資產

- (1) 民國九十五及九十四年六月三十日固定資產之投保金額均為 35,000 千元。
- (2) 民國九十五及九十四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。

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，均以新台幣千元為單位)

6. 應收分期帳款

	95.6.30		94.6.30	
	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	\$9,931	\$-	\$10,687	\$9,931
減：未實現利息收入	(162)	-	(282)	(140)
備抵呆帳	(293)	-	(312)	(294)
淨 額	\$9,476	\$-	\$10,093	\$9,497

前項應收分期帳款係分期付款銷貨所發生，截至民國九十五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
95.7.1-96.6.30	\$9,931

7. 短期借款

債權人	借款性質	95.6.30		94.6.30		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	"	20,000	1.65%	150,000	1.40%	"
玉山商業銀行	"	-		80,000	1.45%~ 1.47%	"
合 計		\$20,000		\$280,000		

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。

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。勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起實施，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。

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，均以新台幣千元為單位)

(2) 本公司民國九十五及九十四年上半年度退休金費用包括：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
確定給付之淨退休金成本	\$4,038	\$7,081
確定提撥之退休金	6,097	-
合 計	\$10,135	\$7,081

(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」及財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定辦理。

9. 股 本

本公司民國九十四年一月一日額定股本為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 75,000 千股，分次發行。實收資本為 542,000 千元。

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 千元及員工紅利 11,000 千元，合計 32,680 千元轉增資發行新股。增資後實收股本總額為 574,680 千元。

民國九十五年六月十六日復經股東會決議以未分配盈餘 8,620 千元及員工紅利 16,700 千元，合計 25,320 千元轉增資發行新股，暫列待分配股票股利項下。

前項增資案業於民國九十五年六月三十日申報生效，民國九十五年七月十三日經董事會決議以民國九十五年八月五日為增資基準日轉列股本。

10. 盈餘分配及股利政策

依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。

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，均以新台幣千元為單位)

本公司民國九十五年六月十六日股東會通過之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	1.20
· 股票股利	8,620	0.15	21,680	0.40
· 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	-

有關各該年度股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

11. 法定盈餘公積

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

12. 特別盈餘公積

依主管機關規定，本公司於分配盈餘時應就年底之股東權益減項金額如金融商品之未實現損益、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。

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，均以新台幣千元為單位)

13. 營業收入淨額

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
商用伺服器與資料儲存設備	\$455,363	\$479,330
商用電腦及工作站	271,242	365,353
通信網路設備	209,114	165,420
軟體及技術服務	430,886	395,541
家用電腦	47,223	161,399
育樂門票及展覽服務(註)	68,033	60,886
其他	58,657	23,984
合計	<u>\$1,540,518</u>	<u>\$1,651,913</u>

註：係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入。

14. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十五及九十四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：

	九十五年上半年度			九十四年上半年度		
	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	\$-	\$175,050	\$175,050	\$-	\$162,372	\$162,372
勞健保費用	-	11,788	11,788	-	10,855	10,855
退休金費用(註)	-	10,220	10,220	-	7,081	7,081
折舊費用	15,359	16,824	32,183	6,538	16,376	22,914
攤銷費用	908	213	1,121	908	774	1,682

(註)：與第 15 頁民國九十五年上半年度退休金費用 10,135 千元之差異數 85 千元係為直接支付之退休金費用。

15. 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，均以新台幣千元為單位)

(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：

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
稅前淨利按法定稅率(25%)計算之稅額	\$31,377	\$22,613
未分配盈餘加徵 10%稅額	-	3,128
調整項目：		
永久性差異	(54)	189
暫時性差異	(145)	1,402
投資抵減	(15,589)	(13,666)
應納稅額	\$15,589	\$13,666

(3) 所得稅費用構成項目如下：

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
應付所得稅－當期	\$(15,589)	\$(13,666)
應付所得稅－遞延		
未實現兌換損益	286	190
存貨跌價及呆滯損失	45	1,373
未攤銷職工福利	(94)	(125)
所得稅抵減	(4,017)	(5,480)
備抵呆帳超限	(382)	(31)
其他	-	(218)
以前年度所得稅調整數	-	106
所得稅費用	\$(19,751)	\$(17,851)

(4) 民國九十五及九十四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	95.6.30		94.6.30	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
所得稅抵減	\$-	\$14,512	\$-	\$7,929
應收票據折價	-	-	2	1
備抵呆帳超限	5,479	1,370	3,139	784
未攤銷職工福利	375	94	1,250	313
備抵存貨跌價及呆滯損失	7,900	1,975	9,836	2,459
投資損失	35,035	8,758	35,035	8,758
未實現兌換損失	1,146	286	-	-
合計		\$26,995		\$20,244

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，均以新台幣千元為單位)

(5) 民國九十五及九十四年六月三十日遞延所得稅資產明細如下：

	95.6.30	94.6.30
遞延所得稅資產總額	\$26,995	\$20,244
備抵評價損失	(8,758)	(8,758)
遞延所得稅資產－非流動	-	(63)
遞延所得稅資產淨額－流動	<u>\$18,237</u>	<u>\$11,423</u>

(6) 截至民國九十五及九十四年六月三十日止，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	95.6.30	94.6.30	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出及	\$2,941	\$7,929	九十八年
	人才培訓抵減	11,571	-	九十九年
		<u>\$14,512</u>	<u>\$7,929</u>	

(7) 兩稅合一相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$29,322</u>	<u>\$20,795</u>
未分配盈餘	<u>\$107,967</u>	<u>\$73,391</u>
稅額扣抵比率	<u>15.55%</u>	<u>18.17%</u>

16. 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) (千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年上半年度	<u>\$125,547</u>	<u>\$105,796</u>	<u>60,000</u>	<u>\$2.09</u>	<u>\$1.76</u>
九十四年上半年度	<u>\$90,493</u>	<u>\$72,642</u>	<u>60,000</u>	<u>\$1.51</u>	<u>\$1.21</u>

九十四年度無償配股基準日為民國九十五年八月五日，已依規定追溯調整流通在外股數。

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，均以新台幣千元為單位)

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	對本公司具有控制能力之法人股東
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
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	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
精英電腦股份有限公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
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，均以新台幣千元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司於民國九十五及九十四年上半年度與關係人間之重大交易事項及截至九十五及九十四年六月三十日止相關餘額如下：

關 係 人	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
(1) <u>營業收入淨額</u>				
大同(股)公司	\$54,307	3.53	\$95,110	5.76
中華映管(股)公司	43,482	2.82	97,043	5.88
協志聯合科技(股)公司	16,690	1.08	363	0.02
大同電子科技(江蘇)有限公司	1,484	0.10	504	0.03
財團法人私立大同大學	335	0.02	2,017	0.12
中華凸版電子(股)公司	367	0.02	393	0.02
大同泰國公司	-	-	2,643	0.16
華映視訊(吳江)有限公司	-	-	520	0.03
大同綜合訊電(股)公司	44,690	2.90	163,330	9.89
尚志國際通運(股)公司	572	0.04	571	0.04
大同越南有限公司	8,458	0.55	-	-
拓志光機電(股)公司	498	0.03	-	-
精英電腦(股)公司	22,442	1.46	-	-
其 他	2,014	0.13	525	0.03
合 計	\$195,339	12.68	\$363,019	21.98

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	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	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

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，均以新台幣千元為單位)

關 係 人	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
(2) 進貨淨額				
大同(股)公司	\$1,901	0.19	\$13,290	1.20
中華映管(股)公司	-	-	14	-
大同美國公司	1,067	0.11	978	0.09
大同綜合訊電(股)公司	429	0.04	397	0.04
協志聯合科技(股)公司	286	0.03	2,655	0.24
台灣通信工業(股)公司	332	0.03	10	-
財團法人私立大同大學	-	-	167	0.02
合計	\$4,015	0.40	\$17,511	1.59

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	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	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	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
(3) 購置固定資產				
大同綜合訊電(股)公司	\$-	-	\$31	0.25
(4) 營業費用				
租金支出				
大同(股)公司	\$-	-	\$1,654	11.35
尚志資產開發(股)公司	12,463	89.20	11,759	80.71
合 計	\$12,463	89.20	\$13,413	92.06

上開租賃事項係一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

修繕費

尚志資產開發(股)公司	\$56	3.38	\$-	-
大同奧的斯電梯(股)公司	9	0.54	-	-
合計	\$65	3.92	\$-	-

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，均以新台幣千元為單位)

關 係 人	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
<u>營業費用(續)</u>				
<u>什費</u>				
大同(股)公司	\$262	2.09	\$318	2.77
大同綜合訊電(股)公司	57	0.45	37	0.32
中研科技(股)公司	32	0.25	418	3.64
尚志國際通運(股)公司	-	-	49	0.43
財團法人私立大同大學	-	-	8	0.07
合 計	<u>\$351</u>	<u>2.79</u>	<u>\$830</u>	<u>7.23</u>
<u>佣金支出</u>				
大同綜合訊電(股)公司	<u>\$720</u>	<u>45.45</u>	<u>\$2,469</u>	<u>37.63</u>
	95.6.30		94.6.30	
關 係 人	金 額	%	金 額	%
<u>(5) 應收關係人帳款</u>				
大同(股)公司	\$20,402	21.92	\$43,306	21.11
中華映管(股)公司	22,374	24.03	27,220	13.27
大同綜合訊電(股)公司	28,071	30.15	132,878	64.77
協志聯合科技(股)公司	8,496	9.13	344	0.16
大同越南有限公司	8,458	9.09	-	-
精英電腦(股)公司	4,370	4.69	-	-
其 他	923	0.99	1,401	0.69
合 計	<u>\$93,094</u>	<u>100.00</u>	<u>\$205,149</u>	<u>100.00</u>
<u>(6) 應付帳款—關係人</u>				
大同(股)公司	\$306	40.21	\$5,088	77.93
大同美國公司	26	3.42	43	0.66
大同綜合訊電(股)公司	249	32.72	292	4.47
台灣通信工業(股)公司	180	23.65	11	0.17
協志聯合科技(股)公司	-	-	920	14.09
財團法人私立大同大學	-	-	175	2.68
合 計	<u>\$761</u>	<u>100.00</u>	<u>\$6,529</u>	<u>100.00</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，均以新台幣千元為單位)

關 係 人	95.6.30		94.6.30	
	金 額	%	金 額	%
(7) 應付費用				
大同(股)公司	\$850	1.51	\$-	-
大同綜合訊電(股)公司	278	0.49	2,381	3.82
尚志資產開發(股)公司	15	0.03	5	0.01
尚志國際運通(股)公司	-	-	82	0.13
中研科技(股)公司	34	0.06	438	0.70
合計	\$1,177	2.09	\$2,906	4.66
(8) 預收貨款				
中華映管(股)公司	\$2,510	27.94	\$2,889	16.71

(9) 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。

(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，請參財務報表附註四.7。

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：

95.6.30

項 目 (註)	科 目	金 額	質 權 人
流動資產	受限制資產 一定定期存單	\$6,271	中信局、資訊軟體協會、逢甲大學、財團法人國家實驗研究院、中科院、財團法人船舶設計中心、經濟部中央地質調查所、圓山飯店及遠東技術學院等。
其他資產	受限制資產 一定定期存單	9,450	中信局、中科院、國科會、桃園醫院、林務局、台北自來水事業處、中國時報、敦陽科技及財團法人國家實驗研究院等。
合 計		\$15,721	

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，均以新台幣千元為單位)

94.6.30

項 目 (註)	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>	

(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

截至民國九十五年六月三十日止，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三千萬元整，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。

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，均以新台幣千元為單位)

② 經營權利金

於委託經營期間，應按約定之公式支付經營權利金。

(3) 回饋計畫：

贊助約定款項供科教館籌設科學教育基金會。

(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 千元。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 1,632 千元及 570,000 千元。
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 89,577 千元。

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六月三十日金融商品之公平價值及其資訊如下：

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，均以新台幣千元為單位)

金融商品	95.6.30			94.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>資 產</u>						
現金及約當現金	\$88,068	\$88,068	\$-	\$57,498	\$57,498	\$-
應收票據	29,045	-	29,045	73,066	-	73,066
應收帳款(含關係人及一年內到期之分期帳款)	611,483	-	611,483	677,701	-	677,701
受限制資產	15,721	-	15,721	10,261	-	10,261
存出保證金	38,170	-	38,170	50,387	-	50,387
長期應收分期帳款	-	-	-	9,497	-	9,497
<u>負 債</u>						
短期借款	20,000	20,000	-	280,000	280,000	-
應付帳款(含關係人)	236,647	-	236,647	213,867	-	213,867
存入保證金	990	-	990	1,095	-	1,095

(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) 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，均以新台幣千元為單位)

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上半年度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。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

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，均以新台幣千元為單位)

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二十三號「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

95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	以成本衡量之 金融資產— 非流動	1,540,000 (股)	\$-	7.13%	\$-	已全數提 列減損損 失

大同世界科技股份有限公司

2.應收票據明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	應收票據金額
亞太隆剛鐵股份有限公司		\$6,698
宜德醫材股份有限公司		6,111
威傑影印行		4,012
美商花旗銀行台北分行		2,138
台灣優勢客服科技股份有限公司		1,665
其 他		15,148
合 計		35,772
減：備抵呆帳		(6,727)
淨 額		<u>\$29,045</u>

大同世界科技股份有限公司
3. 應收帳款及應收分期帳款明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收分期帳款：		
臺北市立聯合醫院仁愛院區(前臺北市立仁愛醫院)		\$2,483
臺北市立聯合醫院和平院區(前臺北市立和平醫院)		2,483
臺北市立聯合醫院中興院區(前臺北市立中興醫院)		2,483
臺北市立聯合醫院松德院區(前臺北市立療養院)		2,482
合 計		9,931
減：未實現利息收入		(162)
備抵呆帳		(293)
淨 額		<u>\$9,476</u>
應收帳款：		
台灣大哥大股份有限公司		\$122,172
中華電信股份有限公司		43,430
行政院衛生署台中醫院		27,138
敦陽科技股份有限公司		22,217
台中縣政府		21,808
訊達電腦股份有限公司		12,799
統一資訊股份有限公司		10,361
國泰人壽保險股份有限公司		8,906
浩網科技股份有限公司		8,145
奇唯科技股份有限公司		7,013
名輝科技股份有限公司		6,250
翔生資訊股份有限公司		6,137
台中縣議會		5,940
行政院衛生署		5,760
宏碁股份有限公司		5,739
華通電腦股份有限公司		5,460
明新科技大學		4,596
弘一資訊(股)公司		4,300
東王微碼資訊股份有限公司		4,242
精業股份有限公司		4,209
精技電腦股份有限公司		4,001
其他		173,274
合 計		513,897
減：備抵呆帳		(4,891)
淨 額		<u>\$509,006</u>

大同世界科技股份有限公司

4.應收關係人帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大同綜合訊電股份有限公司		\$28,071
中華映管股份有限公司		22,374
大同股份有限公司		20,402
協志聯合科技股份有限公司		8,496
大同越南有限公司		8,458
精英電腦股份有限公司		4,370
其 他		923
小 計		93,094
減：備抵呆帳		(93)
淨 額		<u>\$93,001</u>

大同世界科技股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款—營所稅		\$6,117	
應收利息		182	
合 計		<u>\$6,299</u>	

大同世界科技股份有限公司

6.存貨明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$356,376	<u>\$368,866</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		(7,900)		
淨 額		<u>\$348,476</u>		

大同世界科技股份有限公司

7.預付款項明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付保險費		\$1,596	
預付訓練費		14	
預付貨款		11,541	
其 他		<u>2,460</u>	
合 計		<u><u>\$15,611</u></u>	

大同世界科技股份有限公司
8. 固定資產成本及累計折舊變動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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	\$120,112	\$8,227	\$-	\$(1,733)	\$126,606	無	存貨轉列固定資產 \$25,474
運輸設備	3,933	-	-	-	3,933	無	固定資產轉列存貨 (1,176)
租賃改良	26,438	-	-	-	26,438	無	固定資產轉列費用 (1,114)
雜項設備	53,508	-	-	24,298	77,806	無	合 計 <u>\$23,184</u>
小 計	<u>203,991</u>	<u>8,227</u>	<u>-</u>	<u>22,565</u>	<u>234,783</u>		
累計折舊							註二：本期折舊分攤如下：
辦公設備	56,945	13,765	-	(465)	70,245		營業成本 \$15,359
運輸設備	1,942	300	-	-	2,242		銷管費用 15,764
租賃改良	10,345	2,759	-	-	13,104		研究費用 <u>1,060</u>
雜項設備	15,035	15,359	-	(154)	30,240		合 計 <u>\$32,183</u>
小 計	<u>84,267</u>	<u>\$32,183</u>	<u>\$-</u>	<u>(619)</u>	<u>115,831</u>		
淨 額	<u>\$119,724</u>			<u>\$23,184</u>	<u>\$118,952</u>		
				(註一)			

大同世界科技股份有限公司

9.存出保證金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
押標金		\$37,405	
房屋保證金		591	
其 他		174	
合 計		<u>\$38,170</u>	

大同世界科技股份有限公司

10.遞延費用變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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	\$1,953	\$-	\$213	\$1,740	
影片播放權	6,203	-	908	5,295	
	<u>\$8,156</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,121</u>	<u>\$7,035</u>	

大同世界科技股份有限公司

11.短期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	金額	期限	利率區間	抵押或擔保	備註
土地銀行	信用借款	<u>\$20,000</u>	95/6/30~95/7/31	1.65%	由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

12.應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
惠普科技股份有限公司		\$44,033	
群環科技股份有限公司		29,706	
德鴻科技股份有限公司		21,444	
弘申科技有限公司		16,232	
精技電腦股份有限公司		10,977	
聯強國際股份有限公司		9,366	
AVAYA INC		8,285	
慧光展業有限公司		7,599	
精誠資訊股份有限公司		6,057	
台灣富士通股份有限公司		5,250	
展碁國際股份有限公司		5,001	
台灣恩益禧股份有限公司		4,689	
詠通科技工程股份有限公司		4,110	
中華系統整合股份有限公司		3,711	
OCE (SINGAPORE) Pte Ltd		3,324	
零壹科技股份有限公司		2,891	
帷陽科技股份有限公司		2,625	
其 他		50,586	
合 計		<u>\$235,886</u>	

大同世界科技股份有限公司

13.應付費用明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金		\$14,567	
應付薪資		22,483	
應付保險費		4,126	
應付科教館定額權利金		1,250	
應付保全清潔費		3,188	
其 他		10,723	
合 計		<u>\$56,337</u>	

大同世界科技股份有限公司

14.預收款項明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
和泰汽車股份有限公司	預收貨款	\$3,308	
中華映管股份有限公司	"	2,510	
敦陽科技股份有限公司	"	872	
工業技術研究院	"	757	
國泰人壽保險股份有限公司	"	680	
美商亞美亞亞太股份有限公司台灣分公司	"	651	
其 他	"	206	
合 計		<u>\$8,984</u>	

大同世界科技股份有限公司

15.其他流動負債明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項		\$4,903	
暫收款		2,575	
應付營業稅		4,557	
合 計		<u>\$12,035</u>	

大同世界科技股份有限公司

16.營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
商用伺服器與資料儲存設備	\$455,363	
商用電腦及工作站	271,242	
通信網路設備	209,114	
軟體及技術服務	430,886	
家用電腦	47,223	
育樂門票及展覽服務	68,033	
其 他	58,657	
合 計	<u>\$1,540,518</u>	

大同世界科技股份有限公司

17.營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初存貨		\$464,612	
加：本期進貨淨額		999,636	
減：期末存貨		(356,376)	
轉列其他		(37,410)	
銷貨成本		1,070,462	
其他營業成本：			
科教館營業成本		23,033	
契約維修成本		5,312	
服務成本		2,076	
租金成本－折舊		15,359	
合 計		\$1,116,242	

大同世界科技股份有限公司

18.推銷管理及總務費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$149,532	
租金支出		11,141	
文具用品		2,998	
旅 費		4,773	
運 費		2,505	
郵 電 費		2,840	
修 繕 費		1,478	
廣 告 費		9,610	
水電瓦斯費		9,520	
保 險 費		12,696	
交 際 費		1,388	
捐 贈		20	
稅 捐		6,074	
折 舊		15,764	
各項耗竭及攤提		213	
職工福利		615	
佣金支出		1,584	
訓 練 費		2,118	
其他費用		18,897	
合 計		<u>\$253,766</u>	

大同世界科技股份有限公司

19.研究發展費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$35,738	
租金支出		2,832	
文具用品		922	
旅 費		2,950	
郵 電 費		1,209	
修 繕 費		181	
水電瓦斯費		333	
保 險 費		2,336	
折 舊		1,060	
職工福利		156	
訓 練 費		388	
其他費用		6,485	
合 計		<u>\$54,590</u>	

大同世界科技股份有限公司

20.營業外收支明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入		\$615	
兌換利益淨額		594	
什項收入		8,867	
合 計		<u>\$10,076</u>	
營業外費用及損失			
利息支出		\$268	
存貨跌價及呆滯損失		181	
合 計		<u>\$449</u>	