

8099

大同世界科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

公司地址：台北市中山區中山北路三段22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	8-13
(三)、會計變動之理由及其影響	13
(四)、重要會計科目之說明	14-22
(五)、關係人交易	23-27
(六)、質押之資產	27-28
(七)、重大承諾事項及或有事項	28-29
(八)、重大之災害損失	29
(九)、重大之期後事項	29
(十)、其他	29-31
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32
2. 轉投資事業相關資訊	32
3. 大陸投資資訊	32
九、重要會計科目明細表	33-55

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

民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

公司地址：台北市中山區中山北路三段22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	8-13
(三)、會計變動之理由及其影響	13
(四)、重要會計科目之說明	14-22
(五)、關係人交易	23-27
(六)、質押之資產	27-28
(七)、重大承諾事項及或有事項	28-29
(八)、重大之災害損失	29
(九)、重大之期後事項	29
(十)、其他	29-31
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32
2. 轉投資事業相關資訊	32
3. 大陸投資資訊	32
九、重要會計科目明細表	33-55

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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八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公司管理階層之責任，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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四.5 所述，大同世界科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 142,396 千元及 90,113 千元，占資產總額之 9.27% 及 6.45%，民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年六月三十日相關之投資利益分別為 24,061 千元及 28,590 千元，占稅前淨利之 27.99% 及 40.08%，係依被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表計算而得。又財務報表附註十一所述轉投資事業相關資訊之揭露亦未經會計師查核簽證。

依本會計師之意見，除上段所述大同世界科技股份有限公司民國九十九年一月一日至六月三十日之財務報表，若能取得被投資公司經會計師查核簽證之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊之揭露事項未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大同世界科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

大同世界科技股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
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：(92)台財證(六)第 100592 號
金管證六第 0960002720 號

楊 智 惠

會計師：

梁 益 彰

中華民國九十九年八月十六日

大同世界科技股份有限公司
資產負債表
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產			九十九年六月三十日		九十八年六月三十日		負債及股東權益			九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
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	二及四.1	\$366,627	23.91	\$341,452	24.43	2100	短期借款	四.7	\$7,000	0.46	\$-	-
1120	應收票據淨額	二及四.2	33,641	2.19	27,257	1.95	2140	應付帳款		358,154	23.35	219,397	15.70
1130	應收票據—關係人淨額	二、四.2及五	-	-	5,157	0.37	2150	應付帳款—關係人	五	31,695	2.07	37,474	2.67
1140	應收帳款淨額	二及四.2	371,397	24.22	272,842	19.52	2160	應付所得稅	二及四.15	5,839	0.38	5,040	0.36
1146	應收租賃款淨額	二及四.3	14,090	0.92	15,746	1.13	2170	應付費用	五	65,821	4.29	69,470	4.97
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.2及五	187,114	12.20	128,547	9.20	2216	應付現金股利	二及四.12	115,584	7.54	157,920	11.30
1160	其他應收款		9,200	0.60	3,763	0.27	2260	預收款項	五	14,865	0.97	18,578	1.33
1180	其他應收款—關係人淨額	五	12,301	0.80	14,500	1.04	2280	其他流動負債		3,397	0.22	4,142	0.30
1200	存貨淨額	二、三及四.4	288,544	18.82	339,150	24.27	21xx	流動負債合計		602,355	39.28	512,021	36.63
1260	預付款項		10,750	0.70	15,896	1.14							
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.15	8,245	0.54	6,964	0.50							
1291	受限制資產—流動	五及六	11,591	0.76	19,210	1.37							
11xx	流動資產合計		1,313,500	85.66	1,190,484	85.19	2810	其他負債					
							2820	應計退休金負債	二及四.8	34,169	2.23	14,324	1.03
14xx	基金及投資						2881	存入保證金		560	0.04	1,538	0.11
1480	採權益法之長期股權投資	二及四.5	142,396	9.29	90,113	6.45	28xx	遞延貸項—聯屬公司間利益	二及四.5	678	0.04	-	-
							28xx	其他負債合計		35,407	2.31	15,862	1.14
	固定資產	二、四.6及五											
	成本						2xxx	負債合計		637,762	41.59	527,883	37.77
1561	辦公設備		75,955	4.95	139,412	9.98							
1551	運輸設備		3,280	0.21	3,280	0.23							
1681	雜項設備		128,370	8.37	122,153	8.74							
	成本合計		207,605	13.53	264,845	18.95	31xx	股東權益					
15x9	減：累計折舊		(159,385)	(10.39)	(201,885)	(14.45)	3110	股本	四.9				
15xx	固定資產淨額		48,220	3.14	62,960	4.50		普通股股本		672,000	43.82	672,000	48.09
	無形資產						33xx	保留盈餘	四.10、11及12				
1770	遞延退休金成本	二	680	0.04	793	0.06	3310	法定盈餘公積		150,018	9.78	135,225	9.68
17xx	無形資產合計		680	0.04	793	0.06	3320	特別盈餘公積		37,217	2.43	16,919	1.21
							3350	未分配盈餘		73,673	4.81	62,305	4.46
	其他資產						34xx	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		14,344	0.94	20,270	1.45	3430	未認為退休金成本之淨損失	二	(37,217)	(2.43)	(16,919)	(1.21)
1846	長期應收租賃款淨額	二及四.3	4,492	0.29	11,671	0.84							
1887	受限制資產—非流動	五及六	9,821	0.64	21,122	1.51	3xxx	股東權益合計		895,691	58.41	869,530	62.23
18xx	其他資產合計		28,657	1.87	53,063	3.80							
	資產總計		\$1,533,453	100.00	\$1,397,413	100.00		負債及股東權益總計		\$1,533,453	100.00	\$1,397,413	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：曾毅誠

會計主管：許秋嬋

大同世界科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年一月一日至六月三十日

及民國九十八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	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四.13及五	\$1,422,186	100.23	\$1,407,701	100.63
4170	減：銷貨退回		(105)	(0.01)	(5,470)	(0.39)
4190	銷貨折讓		(3,195)	(0.22)	(3,294)	(0.24)
4100	營業收入淨額		1,418,886	100.00	1,398,937	100.00
5000	營業成本	三、四.14及五	(1,156,049)	(81.48)	(1,108,160)	(79.21)
5910	營業毛利		262,837	18.52	290,777	20.79
5920	減：聯屬公司間未實現利益	二及四.5	(678)	(0.04)	-	-
5930	加：聯屬公司間已實現利益	二及四.5	3,036	0.21	210	0.01
5910	已實現營業毛利		265,195	18.69	290,987	20.80
	營業費用	四.14及五				
6100	推銷管理及總務費用		(186,820)	(13.17)	(241,090)	(17.23)
6300	研究發展費用		(25,134)	(1.77)	(19,945)	(1.43)
6000	營業費用合計		(211,954)	(14.94)	(261,035)	(18.66)
6900	營業淨利		53,241	3.75	29,952	2.14
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,173	0.08	1,199	0.09
7121	採權益法認列之投資收益淨額	二及四.5	24,061	1.70	28,590	2.04
7160	兌換利益淨額	二	213	0.01	608	0.04
7480	什項收入	二	7,309	0.52	11,194	0.80
7100	營業外收入及利益合計		32,756	2.31	41,591	2.97
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(24)	0.00	(207)	(0.01)
7900	本期稅前淨利		85,973	6.06	71,336	5.10
8110	所得稅費用	二及四.15	(12,391)	(0.87)	(11,862)	(0.85)
9600	本期淨利		\$73,582	5.19	\$59,474	4.25
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.16	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$1.28	\$1.09	\$1.06	\$0.89
9850	稀釋每股盈餘		\$1.27	\$1.09	\$1.06	\$0.88

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：曾毅誠

會計主管：許秋嬋

大同世界科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	股 本		保 留 盈 餘		股東權益其他項目	合 計
	普通 股 本	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	
民國九十八年一月一日餘額	\$672,000	\$117,675	\$18,782	\$176,438	\$(16,919)	\$967,976
九十七年度盈餘分配：(註)						
提列法定盈餘公積		17,550		(17,550)		-
迴轉特別盈餘公積			(1,863)	1,863		-
現金股利				(157,920)		(157,920)
九十八年上半年度淨利				59,474		59,474
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$672,000</u>	<u>\$135,225</u>	<u>\$16,919</u>	<u>\$62,305</u>	<u>\$(16,919)</u>	<u>\$869,530</u>
民國九十九年一月一日餘額	\$672,000	\$135,225	\$16,919	\$150,766	\$(37,217)	\$937,693
九十八年度盈餘分配：(註)						
提列法定盈餘公積		14,793		(14,793)		-
提列特別盈餘公積			20,298	(20,298)		-
現金股利				(115,584)		(115,584)
九十九年上半年度淨利				73,582		73,582
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$672,000</u>	<u>\$150,018</u>	<u>\$37,217</u>	<u>\$73,673</u>	<u>\$(37,217)</u>	<u>\$895,691</u>

(請參閱財務報表附註)

(註)：民國99年度及98年度實際分配員工紅利及董監酬勞分別為13,317仟元及12,413仟元，已於損益表中扣除。

董事長：林郭文艷

經理人：曾毅誠

會計主管：許秋嬋

大同世界科技股份有限公司
現金流量表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	九十九年上半年度	九十八年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$73,582	\$59,474
調整項目：		
折 舊	18,447	24,201
攤 提	-	1,030
採權益法認列之投資收益	(24,061)	(28,590)
固定資產轉列費用	266	349
應收票據淨額減少	4,623	10,289
應收票據－關係人淨額增加	-	(5,157)
應收帳款淨額(增加)減少	(122,368)	38,458
應收租賃款淨額(增加)減少	(1,938)	3,466
應收帳款－關係人淨額減少	49,252	50,042
存貨淨額減少	30,859	134,343
其他應收款減少(增加)	1,301	(10,643)
其他應收款－關係人淨額減少	(12,301)	-
預付款項(增加)減少	(5,978)	953
其他流動資產減少	4,803	19,500
遞延所得稅資產減少	6,476	1,845
長期應收租賃款減少	2,326	7,361
應付帳款增加(減少)	31,471	(89,313)
應付帳款－關係人(減少)增加	(3,426)	32,513
應付所得稅增加	5,839	5,040
應付費用增加(減少)	9,106	(8,144)
預收款項減少	(14,306)	(189,263)
其他流動負債減少	(295)	(13,313)
應計退休金負債增加(減少)	231	(324)
遞延貸項－聯屬公司間利益減少	(2,358)	(210)
營業活動之淨現金流入	<u>51,551</u>	<u>43,907</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	38,296	1,538
處分固定資產價款	285	69
購置固定資產	(162)	-
存出保證金減少	5,688	13,113
投資活動之淨現金流入	<u>44,107</u>	<u>14,720</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(447)	(2,039)
短期借款減少	(13,000)	(40,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(13,447)</u>	<u>(42,039)</u>
本期現金及約當現金增加數	82,211	16,588
期初現金及約當現金餘額	284,416	324,864
期末現金及約當現金餘額	<u>\$366,627</u>	<u>\$341,452</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$26	\$10
本期支付所得稅	<u>\$76</u>	<u>\$56</u>
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	<u>\$115,584</u>	<u>\$157,920</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$10,581</u>	<u>\$9,259</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷

經理人：曾毅誠

會計主管：許秋嬋

大同世界科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年六月三十日
及民國九十八年六月三十日
(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與租賃業等。

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日之員工人數分別為 319 人及 337 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

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、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. 金融資產及金融負債

本公司對於符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定之金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，係採交易日會計處理。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據、應收帳款及應收租賃款期末餘額之帳齡分析及其收回性，估列可能之呆帳。

5. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較法評價。成本係為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所產生之成本，採加權平均法計算。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

淨變現價值係指在正常之情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上(有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者除外)或雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。

(2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易屬尚未實現者予以遞延，於實現年度再行認列。

(3) 本公司對直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或雖未超過百分之五十但對其具有實質控制能力者，除依權益法認列外，均將其納入合併財務報表之編製個體。

7. 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。

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) 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	5	年
雜項設備	3~5	年

上述資產若耐用年數已屆滿而繼續使用者，仍續提折舊；若已認列減損損失者，則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。

8. 無形資產

(1) 本公司之無形資產適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

(2) 經評估本公司之無形資產耐用年限皆屬有限。有限耐用年限之無形資產可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷；並於有減損跡象時，進行減損測試。

(3) 本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用；發展階段之支出如未能同時符合下列資本化條件時，亦於發生時認列為當期費用。資本化條件包括：

- a. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- b. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- c. 有能力使用或出售該無形資產。
- d. 無形資產很有可能產生未來經濟效益。
- e. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- f. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

發展階段中之無形資產每年應定期進行減損測試。

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)

9. 資產減損

本公司依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，除商譽、非確定耐用年限之無形資產及尚未可供使用之無形資產每年應定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象，如有，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得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；然已認列之商譽減損損失不得迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為當期營業外收支。

10. 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，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成本。

11. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

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。

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) 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 凡屬資本租賃者，依合約每期收取之租賃款總額列為應收租賃款，並以隱含利率將依合約分期收取之租賃款予以折算現值列為銷貨收入，應收租賃款總額與銷貨收入之差額，列為未實現利息收入，再按利息法分期認列為利息收入。應收租賃款並依收現期間之長短，屬一年內到期應收租賃款列於流動資產項下，一年以上到期之應收租賃款則列於其他資產項下。

(3) 政府補助收入

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補助收入，但如無合理而有系統之方法分期認列政府補助，則於收到補助時一次認列。

13. 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。

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. 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。

本公司依所得基本稅額條例規定計算基本稅額，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。

15. 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。

16. 期中財務報表之表達及揭露

期中財務報表之表達及揭露採用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」規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。此項會計原則變動，對本公司民國九十八年上半年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。

大同世界科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.6.30	98.6.30
庫存現金	\$215	\$228
銀行支票及活期存款	134,244	87,622
定期存款	232,168	253,602
合 計	<u>\$366,627</u>	<u>\$341,452</u>

民國九十九年及九十八年上半年度之定期存款利率區間分別為 0.58%~2.78% 及 0.10%~2.78%。

2. 應收款項淨額

	99.6.30	98.6.30
應收票據	\$33,675	\$27,285
減：備抵呆帳	(34)	(28)
淨 額	<u>\$33,641</u>	<u>\$27,257</u>

	99.6.30	98.6.30
應收票據－關係人	\$-	\$5,157
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$5,157</u>

	99.6.30	98.6.30
應收帳款	\$383,160	\$283,231
減：備抵呆帳	(11,763)	(10,389)
淨 額	<u>\$371,397</u>	<u>\$272,842</u>

	99.6.30	98.6.30
應收帳款－關係人	\$187,174	\$128,995
減：備抵呆帳	(60)	(448)
淨 額	<u>\$187,114</u>	<u>\$128,547</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)

3. 應收租賃款淨額

	99.6.30		98.6.30	
	一年內到期	一年以上到期	一年內到期	一年以上到期
應收租賃款	\$14,805	\$4,657	\$16,728	\$12,615
減：未實現利息收入	(271)	(25)	(495)	(583)
備抵呆帳	(444)	(140)	(487)	(361)
淨 額	<u>\$14,090</u>	<u>\$4,492</u>	<u>\$15,746</u>	<u>\$11,671</u>

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司之應收租賃款已收取尚未到期票據總額分別為 19,462 千元及 29,343 千元。

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	99.6.30	98.6.30
商 品	\$296,688	\$347,439
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(8,144)	(8,289)
淨 額	<u>\$288,544</u>	<u>\$339,150</u>

(2) 民國九十八年一月一日至六月三十日所認列之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 925 千元。

(3) 上列存貨並無提供擔保或質押之情事。

5. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	99.6.30	持有表決	98.6.30	持有表決
		權股份%		權股份%
群輝康健科技股份有限公司	<u>\$142,396</u>	<u>100</u>	<u>\$90,113</u>	<u>100</u>

本公司民國九十九年及九十八年上半年度對上述採權益法評價之長期股權投資認列之投資利益分別為 24,061 千元及 28,590 千元，係依該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算而得。

本公司民國九十九年上半年度對上述被投資公司因銷貨而產生之未實現利益為 678 千元，一方面列為營業毛利之減項，一方面列為遞延貸項-聯屬公司間利益。

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. 固定資產

民國九十九年及九十八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。

7. 短期借款

債權人	借款性質	99.6.30		98.6.30		備註
		金額	利率	金額	利率	
華南銀行	信用借款	\$7,000	1.10%	\$-	-	(註)

註：該等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。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勞工退休金條例前之工作年資。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) 本公司民國九十九年及九十八年上半年度退休金費用包括：

	99.1.1~99.6.30	98.1.1~98.6.30
確定給付之退休金	\$3,431	\$3,027
確定提撥之退休金	4,822	5,737
合計	\$8,253	\$8,764

(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，惟依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，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。

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)

9. 股本

本公司民國九十八年一月一日，額定股本為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 75,000 千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收股本總額為 672,000 千元。

本公司民國九十九年六月二十九日經股東會決議公司額定股本增額 250,000 千元，均為普通股，每股面額 10 元，分為 25,000 千股，授權董事會分次發行。

上述資本增額案經主管機關予以保留，待實收資本總額高於原股本總額後再行登記。

截至民國九十九年六月三十日止，本公司額定股本總額為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 750,000 千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收資本總額為 672,000 千元。

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。

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)

12. 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，其中董監事酬勞不超過百分之一，提請股東會決議分派之。

民國九十八年六月二十二日股東會決議除將「如尚有餘額由董事會擬具分派議案，其中董監事酬勞不超過百分之一」修正為「並依法提列或迴轉特別盈餘公積，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派議案，其中董監事酬勞不超過百分之五」外，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。

民國九十九年及九十八年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為6,656千元及1,750千元與3,305千元及1,983千元，係以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國九十九年及九十八年上半年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國九十九年六月二十九日及民國九十八年六月二十二日舉行股東會，分別決議承認原董事會提案民國九十八年及九十七年度之盈餘分配案與每股股利，分配情形如下：

配發情形	98.1.1~98.12.31		97.1.1~97.12.31	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$14,793	-	\$17,550	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	20,298	-	(1,863)	-
現金股利	115,584	1.72	157,920	2.35

本公司民國99年度及98年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監酬勞合計分別為13,317仟元及12,413仟元，與民國98年度及97年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

有關當年度股東會決議盈餘分派之相關資訊，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，均以新台幣千元為單位)

13. 營業收入淨額

	99.1.1~99.6.30	98.1.1~98.6.30
商用伺服器與資料儲存設備	\$362,737	\$346,763
商用電腦及工作站	345,180	309,576
通信網路設備	199,820	169,524
軟體及技術服務	312,670	401,306
家用電腦	1,229	33,976
租 賃	29,233	10,301
育樂門票及展覽服務(註)	-	34,580
其 他	168,017	92,911
合 計	<u>\$1,418,886</u>	<u>\$1,398,937</u>

註：原係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入，惟該項業務業已於民國九十八年五月三十一日因合約到期而終止受託經營。

14. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十九年及九十八年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

	99.1.1~99.6.30			98.1.1~98.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$138,038	\$138,038	\$-	\$148,105	\$148,105
勞健保費用	-	9,278	9,278	-	10,333	10,333
退休金費用	-	8,253	8,253	-	8,764	8,764
折舊費用	13,731	4,716	18,447	15,513	8,688	24,201
攤銷費用	-	-	-	757	273	1,030

15. 所得稅

(1) 本公司民國九十五年度(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。

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：

	99.1.1~99.6.30	98.1.1~98.6.30
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$14,595	\$17,824
未分配盈餘加徵 10%稅額	-	189
調整項目：		
永久性差異	(3,684)	(7,238)
暫時性差異	(537)	(583)
應納稅額	10,374	10,192
投資抵減	(4,459)	(5,096)
當期應負擔所得稅	5,915	5,096
遞延所得稅淨影響數		
存貨跌價及呆滯損失	244	(231)
備抵呆帳	29	761
未實現銷貨毛利	492	-
所得稅抵減	6,608	1,263
備抵評價變動數	(897)	-
其他	-	52
以前年度所得稅調整	-	4,921
所得稅費用	12,391	11,862
減：遞延所得稅淨影響數	(6,021)	(1,845)
遞延所得稅因稅率變動影響數(註)	(455)	-
以前年度所得稅調減應收退稅款	-	(4,921)
扣繳稅款	(76)	(56)
應付所得稅	\$5,839	\$5,040

註：本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

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)

- (3) 民國九十九年及九十八年六月三十日產生遞延所得稅之暫時性差異及所得稅影響數如下：

項 目	99.6.30		98.6.30	
	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	\$-	\$11,816	\$-	\$8,447
備抵呆帳超限	6,357	1,081	6,838	1,710
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,144	1,385	8,289	2,072
未實現銷貨毛利	678	115	-	-
合計		<u>\$14,397</u>		<u>\$12,229</u>

- (4) 民國九十九年及九十八年六月三十日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	99.6.30	98.6.30
遞延所得稅資產－流動	\$14,397	\$12,229
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(6,152)	(5,265)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$8,245</u>	<u>\$6,964</u>

- (5) 截至民國九十九年六月三十日止，適用促進產業升級條例「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，所得稅抵減相關資訊列示如下：

發生年度	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
98(申報數)	研究發展支出及人才培訓抵減	<u>\$11,816</u>	102

- (6) 兩稅合一相關資訊：

	99.6.30	98.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$21,698</u>	<u>\$24,827</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.39%</u>	<u>14.07%</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)

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	99.6.30	98.6.30
未分配盈餘	<u>\$73,673</u>	<u>\$62,305</u>

16. 每股盈餘

每股盈餘係以各期淨利除以各該年度流通在外加權平均股數計算而得。民國九十九年及九十八年上半年度每股盈餘計算如下：

	99.1.1~99.6.30	98.1.1~98.6.30
期初流通在外股數	67,200 千股	67,200 千股
具稀釋作用之潛在普通股影響－員工紅利(註)	251	146
流通在外加權平均股數－稀釋每股盈餘	<u>67,451 千股</u>	<u>67,346 千股</u>
本期稅前淨利	\$85,973	\$71,336
減：所得稅費用	(12,391)	(11,862)
本期淨利	<u>\$73,582</u>	<u>\$59,474</u>
基本每股盈餘(單位:新台幣元)		
本期稅前淨利	\$1.28	\$1.06
減：所得稅費用	(0.19)	(0.17)
本期淨利	<u>\$1.09</u>	<u>\$0.89</u>
稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元)		
本期稅前淨利	\$1.27	\$1.06
減：所得稅費用	(0.18)	(0.18)
本期淨利	<u>\$1.09</u>	<u>\$0.88</u>

(註) 本公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採股票方式發放，發行股數則以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息影響後)之金額作為判斷基礎，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

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	本公司係該公司採權益法評價之被投資公司
群輝康健科技股份有限公司	本公司之子公司
大同美國股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同綜合訊電股份有限公司	〃
大同發那科自動化股份有限公司(註)	〃
大同奧的斯電梯股份有限公司	〃
大同聯合科技股份有限公司	〃
大同電信股份有限公司	〃
大同生科股份有限公司	〃
中華映管股份有限公司	〃
台灣通信工業股份有限公司	〃
拓志光機電股份有限公司	〃
尚志半導體股份有限公司	〃
尚志資產開發股份有限公司	〃
協志聯合科技股份有限公司	〃
精英電腦股份有限公司	〃
福華電子股份有限公司	〃
中研科技股份有限公司	〃
中台科技開發工程股份有限公司	〃
大同亞瑟頓股份有限公司	係大同(股)公司之子公司志生投資(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	係大同新加坡資訊(股)公司採權益法評價之被投資公司
綠能科技股份有限公司	係尚志半導體(股)公司採權益法評價之被投資公司
誠創科技股份有限公司	係大華國際資產管理(股)公司採權益法評價之被投資公司
中華凸版電子股份有限公司	係中華映管(股)公司採權益法評價之被投資公司
財團法人私立大同大學	大同(股)公司之主要股東
財團法人大同股份有限公司職工福利委員會	其基金由大同(股)公司撥付
財團法人大同世界科技股份有限公司職工福利委員會	其基金由大同世界科技(股)公司撥付
財團法人中華映管股份有限公司職工福利委員會	其基金由中華映管(股)公司撥付
林郭文艷 女士	本公司董事長
劉盈秀	協理

註：大同股份有限公司於九十九年三月三十一日出售大同發那科股份有限公司股份，故九十九年六月三十日非屬關係人

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，均以新台幣千元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

民國九十九年及九十八年上半年度與關係人間之重大交易事項及截至民國九十九年及九十八年六月三十日止相關餘額如下：

(1) 營業收入淨額

關 係 人	99.1.1~99.6.30		98.1.1~98.6.30	
	金 額	佔營業收入 淨額%	金 額	佔營業收入 淨額%
群輝康健科技(股)公司	\$218,675	15.41	\$73,368	5.24
大同(股)公司	103,562	7.30	205,718	14.71
大同電信(股)公司	14,954	1.06	59,170	4.23
中華映管(股)公司	10,064	0.71	5,316	0.38
其 他	5,736	0.40	43,712	3.12
合 計	\$352,991	24.88	\$387,284	27.68

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：

99.1.1~99.6.30		98.1.1~98.6.30	
關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
月結 60-90 天	月結 30-60 天	月結 60-90 天	月結 30-60 天

(2) 進貨淨額

關 係 人	99.1.1~99.6.30		98.1.1~98.6.30	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
群輝康健科技(股)公司	\$47,805	4.40	\$4,215	0.48
大同(股)公司	1,214	0.12	31,552	3.57
其 他	3,577	0.32	4,004	0.45
合 計	\$52,596	4.84	\$39,771	4.50

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：

99.1.1~99.6.30	98.1.1~98.6.30
----------------	----------------

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)

地 區	關 係 人	一 般 供 應 商	關 係 人	一 般 供 應 商
國 內	月結 60-90 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

(3) 勞務淨額

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔其他營業 成本%	金 額	佔其他營業 成本%
群輝康健科技(股)公司	\$30,608	67.23	\$46,863	48.71

係本公司與群輝康健科技(股)公司簽訂人力派遣合約，由該公司提供本公司短期或特定之人力需求所應支付之勞務費，帳列其他營業成本。

(4) 營業費用

關 係 人	99.1.1~99.6.30		98.1.1~98.6.30	
	金 額	佔該科目 金額%	金 額	佔該科目 金額%
<u>租金支出</u>				
尚志資產開發(股)公司	\$9,766	4.61	\$9,766	3.74

上開租賃事項係按一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

關 係 人	99.1.1~99.6.30		98.1.1~98.6.30	
	金 額	佔該科目 金額%	金 額	佔該科目 金額%
<u>其他營業費用</u>				
大同(股)公司	\$6,893	3.25	\$17,514	6.71
其 他	1,146	0.54	721	0.28
合 計	\$8,039	3.79	\$18,235	6.99

(5) 財產交易

民國九十九年及九十八年上半年度本公司以帳載未折減餘額為處分價款出售予群輝康健科技(股)公司固定資產分別為 37 千元及 69 千元。

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，均以新台幣千元為單位)

(6) 應收票據－關係人

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
群輝康健科技(股)公司	\$-	-	\$5,157	100.00

(7) 應收帳款－關係人

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
群輝康健科技(股)公司	\$132,203	70.63	\$27,737	21.50
大同(股)公司	36,107	19.30	9,463	7.34
大同電信(股)公司	12,466	6.66	50,304	39.00
中華映管(股)公司	5,635	3.01	9,882	7.66
其 他	763	0.40	31,609	24.50
合 計	\$187,174	100.00	\$128,995	100.00

(8) 其他應收款－關係人

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
大同電信(股)公司	\$12,495	100.00	\$849	5.86
中華映管(股)公司	-	-	13,651	94.14
合 計	\$12,495	100.00	\$14,500	100.00

(9) 應付帳款－關係人

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
群輝康健科技(股)公司	\$21,532	67.93	\$2,095	5.59
大同(股)公司	9,473	29.89	33,030	88.14
其 他	690	2.18	2,349	6.27
合 計	\$31,695	100.00	\$37,474	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，均以新台幣千元為單位)

(10) 應付費用

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔該科目 餘額%	金 額	佔該科目 餘額%
大同(股)公司	\$16,082	39.68	\$6,763	9.74
群輝康健科技(股)公司	-	-	4,494	6.47
其 他	243	0.60	15	0.02
合 計	\$16,325	40.28	\$11,272	16.23

(11) 預收款項

關 係 人	99.6.30		98.6.30	
	金 額	占該科目餘 額百分比	金 額	占該科目餘 額百分比
大同(股)公司	\$5,511	37.07	\$-	-

(12) 本公司民國九十八年上半年度因業務需要，提供定期存單予大同股份有限公司作為業務履約之擔保品，金額為 2,959 千元，帳列受限制資產－流動項下。另，本公司民國九十八年上半年度因業務需要，提供定期存單予中台科技開發工程(股)公司作為業務履約之擔保品，金額計 2,000 千元，帳列受限制資產－非流動項下。

(13) 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，此合約已於民國九十八年十月三十一日到期。

(14) 本公司民國九十九年及九十八年上半年度，為子公司群輝康健科技(股)公司向銀行申請借款額度所需，而提供背書保證分別為 40,000 千元及 20,000 千元。

(15) 本公司民國九十九年上半年度銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士連帶保證人，請參閱財務報表附註四.7。

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：

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)

項目	科目	金額	質權人
<u>99.6.30</u>			
流動資產	受限制資產 —定期存單	\$11,591	中華電信(股)公司、中央信託局、新世紀資通(股)公司及中央研究院等。
其他資產	受限制資產 —定期存單	9,821	台灣銀行、中央信託局、新世紀資通(股)公司及奇異亞洲醫療(股)公司等。
合計		<u>\$21,412</u>	

項目	科目	金額	質權人
<u>98.6.30</u>			
流動資產	受限制資產 —定期存單	\$19,210	臺灣銀行、中華電信、南山人壽、大同(股)公司及新世紀資通(股)公司等。
其他資產	受限制資產 —定期存單	21,122	中華電信、臺灣銀行、新世紀資通(股)公司、中央信託局及行政院衛生署等。
合計		<u>\$40,332</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

截至民國九十九年六月三十日止，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 本公司與經濟部技術處(技術處)簽訂「可攜式甲醇重組燃料電池系統技術開發計畫」，該項計畫由技術處提供補助款，本公司負責執行，本公司依約開立保證票據 23,040 千元。計劃執行期間則自民國九十七年七月一日至民國九十九年六月三十日止。
2. 除 1.所列之保證票據外，另為業務需要開立保固及履約保證之票據，其金額為 6,603 千元。
3. 除 1.及 2.所列之保證票據外，另為業務需要委請銀行開立保固及履約保證之保證書，其金額為 17,050 千元。

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，均以新台幣千元為單位)

4. 本公司員工因參與政府採購案件，經臺灣台北地方法院檢察署檢察官偵查後，以政府採購法相關規定分別對本公司及前員工為緩起訴處分確定，期間為一年，同時本公司及前員工亦分別支付財團法人犯罪被害人保護協會一百二十萬元及十萬元。嗣後行政院衛生署函知本公司認為本公司有違反政府採購法相關規定而沒收本公司所繳之押標金十八萬元與登錄於政府採購公報之行政處分(停權3年)。本公司認為該項行政處分，有違反行政程序法第七條及憲法之比例原則，乃於民國九十七年七月二十一日委託律師向臺北高等行政法院提出撤銷行政處分之行政訴訟，民國九十八年一月五日臺北高等行政法院駁回起訴，本公司對此判決實難甘服，決定繼續上訴最高行政法院，截至報告出具日止此案仍在審理中，惟本公司認為目前此案對本公司之營運及財務狀況並無重大影響。

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

金融商品資訊揭露：

1. 公平價值資訊：

非衍生性金融商品	帳面價值	99.6.30	
		公平價值	
		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	\$366,627	\$366,627	\$-
應收票據淨額(含關係人)	33,641	-	33,641
應收帳款淨額(含關係人)	558,511	-	558,511
其他應收款(含關係人)	21,501	-	21,501
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	18,582	-	18,582
受限制資產(含流動及非流動)	21,412	21,412	-
存出保證金	14,344	-	14,344
<u>負 債</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)

非衍生性金融商品	99.6.30		
	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
短期借款	\$7,000	\$-	\$7,000
應付帳款(含關係人)	389,849	-	389,849
應付費用	65,821	-	65,821
應付現金股利	115,584	-	115,584
存入保證金	560	-	560

衍生性金融商品：無。

非衍生性金融商品	98.6.30		
	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
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$341,452	\$341,452	\$-
應收票據淨額(含關係人)	32,414	-	32,414
應收帳款淨額(含關係人)	401,389	-	401,389
其他應收款(含關係人)	18,263	-	18,263
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	27,417	-	27,417
受限制資產(含流動及非流動)	40,332	40,332	-
存出保證金	20,270	-	20,270
<u>負 債</u>			
應付帳款(含關係人)	\$256,871	-	\$256,871
應付費用	69,470	-	69,470
應付現金股利	157,920	-	157,920
存入保證金	1,538	-	1,538

衍生性金融商品：無。

2. 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、應收票據及帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付費用及應付現金股利。

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 應收租賃款因已依利息法折現，以淨額表達，帳面價值亦為估計公平價值之合理基礎。
- ③ 存出保證金及存入保證金之未來收現或支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

本公司持有之金融商品主要包括：現金及約當現金與短期借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項等。

本公司金融商品之主要風險說明如下：

① 市場風險

本公司之定期存款及短期借款，係屬固定利率之金融資產及金融負債，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

另本公司有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司以自然避險為原則。

② 信用風險

本公司與客戶進行交易前，需經信用評估程序，交易後並持續追蹤應收款項等債權回收情形，再根據收回情形估列適當之備抵呆帳。

③ 流動性風險

本公司營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險，另本公司採權益法之長期股權投資，因無活絡市場而具有流動性風險。

④ 利率變動之現金流量風險

本公司之定期存款及短期借款，係屬固定利率之債權及債務，故無利率變動之現金流量風險。

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)

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：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表五。
- (2) 資金貸與他人：無。
- (3) 為他人背書保證：無。
- (4) 期末持有有價證券：無。
- (5) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (9) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (10) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：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)

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣千元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註1及註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額占最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2及註3)
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	大同世界科技(股) 公司	群輝康健科技(股)公司	本公司之子公司	\$179,138	\$40,000	\$40,000	-	4.47%	\$447,846

註1：對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值之20%為限。

註2：累積對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值之50%為限。

註3：註1及註2所稱淨值係指本公司最近期經會計師查核或核閱簽證之財務報表淨值。

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，均以新台幣千元為單位)

附表二：99年6月30持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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	群輝康健科技股份有限公司 — 普通股	子公司	採權益法之長 期股權投資	6,000 (千股)	\$142,396	100.00%	\$142,396	

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)

附表三

99年1月1日至6月30日與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表：

單位：新台幣千元

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	
本公司	大同股份有限 公司	對本公司採權益 法評價之投資 公司	(銷貨)	\$ (103,562)	(7.30)%	月結60天	無顯著不同	月結60天	應收帳款 \$36,107	5.68%	
本公司	群輝康健科技股 份有限公司	本公司之子公司	(銷貨)	(218,675)	(15.41)%	月結60天	無顯著不同	月結60天	應收帳款 132,203	20.79%	
群輝康健科技股 份有限公司	大同世界科技股 份有限公司	本公司之母公司	進貨	218,675	71.49%	月結60天	無顯著不同	月結60天	(應付帳款) (132,203)	(62.56)%	

附表四：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	群輝康健科技股份有限公司	本公司之子公司	\$132,203	1.68	\$-	-	\$1,034	\$-

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)

附表五：本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
大同世界科技股份有限公司	群輝康健科技股份有限公司	台北市大安區仁愛路3段136號6樓	資訊軟體服務 生物技術服務	\$60,000	\$60,000	6,000 (千股)	100.00	\$142,396	\$24,061	\$24,061 (註)	

(註)：係依該被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表計算而得。

大同世界科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
週轉金		
庫存現金	\$215	
銀行存款		
活期及支票存款	134,244	
定期存款(期間1~12個月，自動展期； 利率0.58%~2.78%)	232,168	
合 計	<u>\$366,627</u>	

大同世界科技股份有限公司

2. 應收票據淨額明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台灣身心障礙人福利促進協會		\$9,929
博弘科技股份有限公司		3,537
擘澤科技股份有限公司		3,109
其 他		<u>17,100</u>
合 計		33,675
減：備抵呆帳		<u>(34)</u>
淨 額		<u><u>\$33,641</u></u>

大同世界科技股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台灣大哥大股份有限公司		\$39,362
其 他		343,798
合 計		383,160
減：備抵呆帳		(11,763)
淨 額		<u>\$371,397</u>

大同世界科技股份有限公司

4. 應收租賃款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	應收租賃款金額	長期應收租賃款金額
博弘科技股份有限公司		\$11,315	\$3,031
羅東醫院		2,625	438
崇貿科技股份有限公司		738	922
彩邑有限公司		127	266
合 計		14,805	4,657
減：未實現利息收入		(271)	(25)
備抵呆帳		(444)	(140)
淨 額		\$14,090	\$4,492

大同世界科技股份有限公司
 5. 應收帳款－關係人淨額明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
群輝康健科技股份有限公司		\$132,203
大同股份有限公司		36,107
大同電信股份有限公司		12,466
其 他		<u>6,398</u>
合 計		187,174
減：備抵呆帳		<u>(60)</u>
淨 額		<u><u>\$187,114</u></u>

大同世界科技股份有限公司

6.其他應收款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>其他應收款</u>			
應收利息		\$1,210	
應收退稅款－營所稅		7,990	
合 計		<u>\$9,200</u>	
<u>其他應收款－關係人</u>			
大同電信股份有限公司		\$12,495	
減：備抵呆帳		(194)	
淨 額		<u>\$12,301</u>	

大同世界科技股份有限公司

7.存貨淨額明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$296,689	<u>\$287,545</u>	1.市價之取決請參閱財務報表附註二。 2.存貨成本與淨變現價值之比較係採逐項比較法。 3.存貨業已提列足夠之備抵跌價及呆滯損失。 4.左列存貨並無提供擔保或質押之情形。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(8,145)		
淨 額		<u>\$288,544</u>		

大同世界科技股份有限公司
8.採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：千股/新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值 (每股：元)	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率(%)	金額			
群輝康健科技股份有限公司	6,000	<u>\$118,335</u>	-	<u>\$24,061</u> 註1	-	<u>\$-</u>	6,000	100	<u>\$142,396</u>	\$23.73	無	

註1：係依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關之投資利益24,061仟元。

大同世界科技股份有限公司

9. 固定資產成本及累計折舊變動明細表

民國九十九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：本期折舊分攤如下：
辦公設備	\$79,170	\$162	\$(4,918)	\$1,541	\$75,955	無	營業成本 \$13,731
運輸設備	3,280	-	-	-	3,280	無	銷管費用 4,394
雜項設備	126,582	-	(6,026)	7,814	128,370	無	研究費用 322
合 計	209,032	162	(10,944)	9,355	207,605		合 計 <u>\$18,447</u>
累計折舊							註二：
辦公設備	60,877	4,591	(4,889)	(960)	59,619		存貨轉列固定資產 \$10,581
運輸設備	2,685	125	-	-	2,810		固定資產轉列費用 (266)
雜項設備	88,995	13,731	(5,770)	-	96,956		合 計 <u>\$10,315</u>
合 計	152,557	\$18,447	\$(10,659)	(960)	159,385		
淨 額	<u>\$56,475</u>	(註一)		<u>\$(10,315)</u>	<u>\$48,220</u>		
				(註二)			

大同世界科技股份有限公司

10.存出保證金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
押標金		\$13,184	
房屋保證金		594	
其 他		566	
合 計		<u>\$14,344</u>	

大同世界科技股份有限公司

11.應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
群環科技股份有限公司		\$92,551	
精誠資訊股份有限公司		25,617	
中華電信股份有限公司		18,830	
零壹科技股份有限公司		18,588	
惠普科技股份有限公司		18,444	
其 他		184,124	
合 計		<u>\$358,154</u>	

大同世界科技股份有限公司

12.應付帳款－關係人明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
群輝康健科技股份有限公司		\$21,532	
大同股份有限公司		9,473	
其 他		690	
合 計		<u>\$31,695</u>	

大同世界科技股份有限公司

13.應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>應付費用</u>			
應付獎金		\$17,248	
應付保險費		3,143	
應付員工紅利		16,474	
應付董監酬勞		5,250	
其 他		7,381	
小 計		<u>\$49,496</u>	
<u>其他應付費用－關係人</u>			
大同股份有限公司		\$16,082	
其 他		243	
小 計		<u>16,325</u>	
合 計		<u><u>\$65,821</u></u>	

大同世界科技股份有限公司

14.預收款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
大同股份有限公司	預收貨款	\$5,511	
中華電信股份有限公司	"	6,914	
其 他	"	2,440	
合 計		<u>\$14,865</u>	

大同世界科技股份有限公司

15.營業收入淨額明細表

民國九十九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	\$362,737	
商用電腦及工作站	345,180	
通信網路設備	199,820	
軟體及技術服務	312,670	
家用電腦	1,229	
租 賃	29,233	
其 他	168,017	
淨 額	<u>\$1,418,886</u>	

大同世界科技股份有限公司

16.營業成本明細表

民國九十九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		\$338,128	
加：本期進貨淨額		1,087,603	
減：期末存貨		(296,688)	
轉列其他(含轉列固定資產\$10,581)		(18,536)	
銷貨成本		1,110,507	
其他營業成本			
加：人力委外服務成本		30,608	
契約維修成本		1,162	
服務成本		41	
租金成本—折舊		13,731	
合 計		\$1,156,049	

大同世界科技股份有限公司

17.推銷管理及總務費用明細表

民國九十九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		\$132,551	
租金支出		11,259	
文具用品		1,789	
旅 費		2,992	
運 費		1,533	
郵 電 費		2,449	
修 繕 費		2,678	
廣 告 費		564	
水電瓦斯費		2,176	
保 險 費		9,750	
交 際 費		849	
稅 捐		135	
折 舊		4,394	
職工福利		1,018	
佣金支出		188	
訓 練 費		1,097	
其他費用		11,398	
合 計		<u>\$186,820</u>	

大同世界科技股份有限公司

18.研究發展費用明細表

民國九十九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		\$13,740	
租金支出		521	
文具用品		4	
旅 費		189	
運 費		5	
郵 電 費		91	
水電瓦斯費		126	
保 險 費		1,015	
交 際 費		7	
折 舊		322	
職工福利		117	
訓 練 費		18	
試驗材料費		8,450	
其他費用		529	
合 計		<u>\$25,134</u>	