

8099

大同世界科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年上半年度
及民國九十六年上半年度

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	8-13
(三)、會計變動之理由及其影響	13-14
(四)、重要會計科目之說明	14-23
(五)、關係人交易	23-27
(六)、質押之資產	27
(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	
1. 金融商品資訊之揭露	30-31
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32-34
2. 轉投資事業相關資訊	32
3. 大陸投資資訊	32
(十二)、部門別財務資訊	32
九、重要會計科目明細表	35-55

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

民國九十七年上半年度
及民國九十六年上半年度

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	8-13
(三)、會計變動之理由及其影響	13-14
(四)、重要會計科目之說明	14-23
(五)、關係人交易	23-27
(六)、質押之資產	27
(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	
1. 金融商品資訊之揭露	30-31
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	32-34
2. 轉投資事業相關資訊	32
3. 大陸投資資訊	32
(十二)、部門別財務資訊	32

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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六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，足以允當表達大同世界科技股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六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員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定處理。

安永會計師事務所

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：(91)台財證(六)第 144183 號

(92)台財證(六)第 100592 號

張庭銘

會計師：

楊智惠

中華民國九十七年八月十五日

大同世界科技股份有限公司
資產負債表
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產			九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		負債及股東權益			九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
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	\$78,569	5.38	\$24,874	1.91	2100	短期借款	四及五	\$-	-	\$20,000	1.54
1120	應收票據淨額	二及四	35,271	2.42	83,789	6.43	2140	應付帳款		326,673	22.38	203,644	15.63
1130	應收票據-關係人淨額	二、四及五	2,119	0.15	-	-	2150	應付帳款-關係人	五	2,321	0.16	11,589	0.89
1140	應收帳款淨額	二及四	543,416	37.24	571,474	43.88	2160	應付所得稅	二及四	17,160	1.18	12,731	0.98
1146	應收租賃款淨額	二及四	12,739	0.87	-	-	2170	應付費用	五	69,851	4.79	70,521	5.41
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四及五	82,151	5.63	81,231	6.24	2216	應付現金股利	二及四	96,405	6.61	114,000	8.75
1160	其他應收款		2,698	0.19	9,057	0.70	2219	應付員工紅利	二及四	6,137	0.42	3,000	0.23
1200	存貨淨額	二及四	492,417	33.74	325,859	25.02	2221	應付董監事酬勞	二及四	1,923	0.13	1,440	0.11
1260	預付款項		9,394	0.64	22,188	1.70	2260	預收款項		34,451	2.36	9,977	0.77
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四	7,654	0.52	13,260	1.02	2280	其他流動負債		8,746	0.60	13,114	1.01
1291	受限制資產-流動	六	24,133	1.65	8,237	0.63	21xx	流動負債合計		563,667	38.63	460,016	35.32
11xx	流動資產合計		1,290,561	88.43	1,139,969	87.53		其他負債					
	基金及投資						2810	應計退休金負債	二及四	16,624	1.14	12,409	0.95
1481	以成本衡量之金融資產-非流動	二及四	-	-	-	-	2820	存入保證金		3,269	0.22	1,506	0.12
	固定資產	二及四					28xx	其他負債合計		19,893	1.36	13,915	1.07
	成本							負債合計		583,560	39.99	473,931	36.39
1561	辦公設備		112,620	7.72	124,777	9.58	2xxx						
1551	運輸設備		4,489	0.31	3,933	0.30							
1631	租賃改良		47,441	3.25	36,843	2.83							
1681	雜項設備		120,079	8.23	99,652	7.65							
	成本合計		284,629	19.51	265,205	20.36							
15x9	減：累計折舊		(197,130)	(13.51)	(174,621)	(13.41)							
15xx	固定資產淨額		87,499	6.00	90,584	6.95		股東權益					
	無形資產						3110	股本	四				
1730	特許權	二、四	1,664	0.11	3,480	0.26	3150	普通股股本		642,700	44.04	600,000	46.07
1750	電腦軟體成本	二、四	683	0.05	1,788	0.14		待分配股票股利		29,300	2.01	42,700	3.28
1770	遞延退休金成本	二	907	0.06	1,020	0.08	3310	保留盈餘	四				
	無形資產合計		3,254	0.22	6,288	0.48	3320	法定盈餘公積		117,675	8.06	103,110	7.91
	其他資產						3350	特別盈餘公積		18,782	1.29	14,477	1.11
1820	存出保證金		40,430	2.77	35,393	2.72		未分配盈餘		86,176	5.90	82,714	6.35
1846	長期應收租賃款淨額	二及四	10,352	0.71	-	-		股東權益其他項目					
1887	受限制資產-非流動	六	27,315	1.87	30,221	2.32	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(18,782)	(1.29)	(14,477)	(1.11)
18xx	其他資產合計		78,097	5.35	65,614	5.04	3xxx	股東權益合計		875,851	60.01	828,524	63.61
	資產總計		\$1,459,411	100.00	\$1,302,455	100.00		負債及股東權益總計		\$1,459,411	100.00	\$1,302,455	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

民國九十七年一月一日至六月三十日

及民國九十六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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二、四及五	\$1,809,635	100.14	\$1,607,403	100.11
4170	減：銷貨退回		(2,433)	(0.13)	(1,826)	(0.11)
4190	銷貨折讓		(93)	(0.01)	(16)	-
4100	營業收入淨額		1,807,109	100.00	1,605,561	100.00
5000	營業成本	四及五	(1,362,605)	(75.40)	(1,198,215)	(74.63)
5910	營業毛利		444,504	24.60	407,346	25.37
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(295,792)	(16.37)	(262,413)	(16.34)
6300	研究發展費用		(60,438)	(3.34)	(53,109)	(3.31)
6000	營業費用合計		(356,230)	(19.71)	(315,522)	(19.65)
6900	營業淨利		88,274	4.89	91,824	5.72
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,126	0.06	860	0.05
7160	兌換利益淨額	二	2,810	0.16	-	-
7480	什項收入	二	8,321	0.46	9,374	0.58
7100	營業外收入及利益合計		12,257	0.68	10,234	0.63
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(641)	(0.04)	(351)	(0.02)
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(551)	(0.03)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四	(790)	(0.04)	(903)	(0.06)
7880	什項支出		-	-	(148)	(0.01)
7500	營業外費用及損失合計		(1,431)	(0.08)	(1,953)	(0.12)
7900	本期稅前淨利		99,100	5.49	100,105	6.23
8110	所得稅費用	二及四	(13,862)	(0.77)	(18,415)	(1.14)
9600	本期淨利		\$85,238	4.72	\$81,690	5.09
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$1.54	\$1.33	\$1.56	\$1.27
9850	稀釋每股盈餘		\$1.54	\$1.32		

(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
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六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	
民國九十六年一月一日餘額		\$600,000	\$-	\$85,310	\$14,264	\$180,177	\$(14,477)	\$865,274
九十五年度盈餘分配：	四							
法定盈餘公積		-	-	17,800	-	(17,800)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	213	(213)	-	-
現金股利		-	-	-	-	(114,000)	-	(114,000)
股票股利		-	30,000	-	-	(30,000)	-	-
員工紅利-股票		-	12,700	-	-	(12,700)	-	-
員工紅利-現金		-	-	-	-	(3,000)	-	(3,000)
董監事酬勞		-	-	-	-	(1,440)	-	(1,440)
九十六年上半年度淨利		-	-	-	-	81,690	-	81,690
民國九十六年六月三十日餘額		\$600,000	\$42,700	\$103,110	\$14,477	\$82,714	\$(14,477)	\$828,524
民國九十七年一月一日餘額		\$642,700	\$-	\$103,110	\$14,477	\$146,669	\$(18,782)	\$888,174
九十六年度盈餘分配：	四							
法定盈餘公積		-	-	14,565	-	(14,565)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	4,305	(4,305)	-	-
現金股利		-	-	-	-	(96,405)	-	(96,405)
股票股利		-	19,281	-	-	(19,281)	-	-
員工紅利-股票		-	10,019	-	-	(10,019)	-	-
董監事酬勞		-	-	-	-	(1,156)	-	(1,156)
九十七年上半年度淨利		-	-	-	-	85,238	-	85,238
民國九十七年六月三十日餘額		\$642,700	\$29,300	\$117,675	\$18,782	\$86,176	\$(18,782)	\$875,851

(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
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	九十七年上半年度	九十六年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$85,238	\$81,690
調整項目：		
折 舊	30,925	31,836
什項支出(報廢損失)	-	28
攤 提	1,389	1,257
備抵呆帳提列	5,898	-
存貨跌價及呆滯損失	790	903
固定資產轉列費用	573	561
應收票據(增加)減少	8,267	(38,155)
應收票據-關係人增加	(2,121)	-
應收帳款(增加)減少	19,199	(36,433)
應收租賃款增加	(1,566)	-
應收帳款-關係人減少	177,180	491
應收分期帳款減少	-	9,758
其他應收款(增加)減少	66	(177)
存貨(增加)減少	(96,092)	31,566
預付款項減少	16,855	7,285
其他流動資產減少	12,957	-
遞延所得稅資產(增加)減少	(1,612)	5,642
長期應收租賃款減少	1,913	-
應付票據減少	(487)	-
應付帳款減少	(77,014)	(46,987)
應付帳款-關係人減少	(22,690)	(870)
應付所得稅增加	15,132	9,446
應付費用減少	(6,576)	(10,695)
應付員工紅利增加	6,137	-
應付董監事酬勞增加	767	-
預收款項減少	(26,261)	(1,833)
其他流動負債增加(減少)	(9,436)	4,447
應計退休金負債增加(減少)	23	(77)
營業活動之淨現金流入	<u>139,454</u>	<u>49,683</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(1,006)	(11,687)
購置固定資產	-	(9,098)
存出保證金(增加)減少	6,808	(1,076)
無形資產增加	-	(1,640)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,802</u>	<u>(23,501)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	1,478	(148)
短期借款減少	(120,000)	(40,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(118,522)</u>	<u>(40,148)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	26,734	(13,966)
期初現金及約當現金餘額	51,835	38,840
期末現金及約當現金餘額	<u>\$78,569</u>	<u>\$24,874</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$760	\$311
本期支付所得稅	\$40	\$3,327
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、董監事酬勞及 員工現金紅利	<u>\$97,561</u>	<u>\$118,440</u>
盈餘及員工紅利轉增資	<u>\$29,300</u>	<u>\$42,700</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$45,319</u>	<u>\$7,614</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
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日
(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。

本公司民國九十七及九十六年六月三十日之員工人數分別為 518 人及 472 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。

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. 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。

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。

以上所稱公平價值，若屬有公開報價之上市(櫃)權益證券係指資產負債表日之收盤價，基金係指資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之金融商品，則以適當之評價方法估計公平價值。

4. 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。

5. 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。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

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。

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	3~6	年
運輸設備	5	年
租賃改良	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。

7. 無形資產

- (1) 本公司自民國九十六年一月一日起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)

本公司無形資產之類別、攤銷年限及方法如下：

類別	有限耐用年限	攤銷方法
電腦軟體成本	2~3 年	直線法
特許權	按委託契約經營期限攤提	直線法

8. 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。

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成本。

10. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，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。

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. 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

- 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。

， 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。

f 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。

12. 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

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)

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。

13. 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。

14. 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。

15. 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規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十六年一月一日(適用日)起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，以及各號公報配合修訂之條文，

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)

於公報開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷辦法。此項變動，對本公司民國九十六年上半年度之稅前淨利，每股盈餘及民國九十六年六月三十日之總資產並無影響。

2. 本公司自民國九十七年一月一日起，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發布之(96)基秘字第 052 號函規定處理，此項會計原則變動使本公司民國九十七年上半年度稅後淨利減少 5,394 千元(含所得稅影響數 1,510 千元)，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.6.30	96.6.30
庫存現金	\$855	\$810
銀行支票及活期存款	77,714	24,064
合 計	<u>\$78,569</u>	<u>\$24,874</u>

2. 應收款項淨額

	97.6.30	96.6.30
應收票據	\$35,307	\$83,873
減：備抵呆帳	(36)	(84)
淨 額	<u>\$35,271</u>	<u>\$83,789</u>

	97.6.30	96.6.30
應收票據－關係人(附註五)	\$2,121	\$-
減：備抵呆帳	(2)	-
淨 額	<u>\$2,119</u>	<u>\$-</u>

	97.6.30	96.6.30
應收帳款	\$560,935	\$583,296
減：備抵呆帳	(17,519)	(11,822)
淨 額	<u>\$543,416</u>	<u>\$571,474</u>

	97.6.30	96.6.30
應收帳款－關係人(附註五)	\$82,233	\$81,312
減：備抵呆帳	(82)	(81)
淨 額	<u>\$82,151</u>	<u>\$81,231</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

	97.6.30		96.6.30	
	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	\$13,686	\$11,027	\$-	\$-
減：未實現利息收入	(553)	(355)	-	-
備抵呆帳	(394)	(320)	-	-
淨 額	\$12,739	\$10,352	\$-	\$-

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司之應收租賃款已收取尚未到期票據總額分別為 24,713 千元及 0 元。

4. 存貨淨額

	97.6.30	96.6.30
商 品	\$497,779	\$331,406
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,362)	(5,547)
淨 額	\$492,417	\$325,859

5. 以成本衡量之金融資產－非流動

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)，持股比例 7.13%，民國九十三年度本公司評估該金融資產收回之可能性不大，已全數認列減損損失。

6. 固定資產

民國九十七年及九十六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. 無形資產

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
<u>九十七年上半年度</u>				
特許權	\$2,571	\$-	\$(907)	\$1,664
電腦軟體成本	1,165	-	(482)	683
合計	\$3,736	\$-	\$(1,389)	\$2,347

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	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
<u>九十六年上半年度</u>				
特許權	\$4,387	\$-	\$(907)	\$3,480
電腦軟體成本	498	1,640	(350)	1,788
合計	<u>\$4,885</u>	<u>\$1,640</u>	<u>\$(1,257)</u>	<u>\$5,268</u>

8. 短期借款

債權人	借款性質	97.6.30		96.6.30		備註
		金額	利率	金額	利率	
土地銀行	信用借款	<u>\$-</u>	-	<u>\$20,000</u>	2.72%	(註)

註：本公司之銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人。

9. 應計退休金負債

(1) 本公司對正式任用員工訂有員工退休辦法，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) 本公司民國九十七年及九十六年上半年度退休金費用包括：

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
確定給付之退休金	<u>\$3,616</u>	<u>\$3,392</u>
確定提撥之退休金	<u>7,710</u>	<u>6,542</u>
合計	<u>\$11,326</u>	<u>\$9,934</u>

(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。

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) 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。

10. 股本

本公司民國九十六年一月一日額定股本總額為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 75,000 千股，分次發行，實收股本總額為 600,000 千元。

本公司於民國九十六年六月二十一日經股東會決議以未分配盈餘 30,000 千元及員工紅利 12,700 千元，合計 42,700 千元轉增資發行新股，增資後實收股本總額為 642,700 千元。

上述增資暨發行新股案業經主管機關核准在案。

本公司復於民國九十七年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘 19,281 千元及員工紅利 10,019 千元，合計 29,300 千元轉增資發行新股。截至報表出具日止，前述增資案尚在準備向主管機關申請申報生效中，故暫列股東權益「待分配股票股利」項下。

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)

13. 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。

民國九十七年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 6,137 千元及 767 千元，係以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利及董監酬勞，分別以 8% 及 1% 估列)，並認列為民國九十七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，則列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年六月十九日及民國九十六年六月二十一日舉行股東會，分別決議承認民國九十六年及九十五年度之盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	九十六年度		九十五年度	
	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	\$14,565	-	\$17,800	-
特別盈餘公積	4,305	-	213	-
現金股利	96,405	1.5	114,000	1.9
股票股利	19,281	0.3	30,000	0.5
員工紅利—股票	10,019	-	12,700	-
員工紅利—現金	-	-	3,000	-
董監事酬勞	1,156	-	1,440	-

前述民國九十六年度及九十五年度之盈餘分配情形，與本公司民國九十七年三月二十四日及民國九十六年三月二十三日所作之董事會擬議並無差異。

若上述之員工紅利及董監事酬勞金額，採用下列公式設算，則民國九十六年度之每股盈餘(稅後)將由 2.27 元(追溯調整前)減少為 2.09 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)

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

有關當年度董事會中通過擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至「公開資訊觀測站」中查詢。

14. 營業收入淨額

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
商用伺服器與資料儲存設備	\$474,622	\$440,265
商用電腦及工作站	526,010	385,723
通信網路設備	177,599	171,511
軟體及技術服務	435,369	414,954
家用電腦	18,552	35,196
育樂門票及展覽服務(註)	45,291	63,062
其他	129,666	94,850
淨額	\$1,807,109	\$1,605,561

註：係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入。

15. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十七年及九十六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：

	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	\$-	\$208,986	\$208,986	\$-	\$181,793	\$181,793
勞健保費用	-	13,720	13,720	-	12,186	12,186
退休金費用	-	11,326	11,326	-	9,934	9,934
折舊費用	18,412	12,513	30,925	15,372	16,164	31,836
攤銷費用	908	481	1,389	907	350	1,257

16. 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：

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
稅前淨利按法定稅率(25%)計算之稅額	\$24,765	\$25,016
未分配盈餘加徵 10% 稅額	-	142
調整項目：		
永久性差異	122	-
暫時性差異	2,179	386
應納稅額	27,066	25,544
投資抵減	(13,533)	(12,773)
當期應負擔所得稅	13,533	12,773
遞延所得稅淨影響數		
存貨跌價及呆滯損失	(198)	(225)
備抵呆帳超限	(1,981)	(161)
所得稅抵減	383	6,028
其他	184	-
以前年度所得稅調整	1,941	-
所得稅費用	13,862	18,415
加：遞延所得稅淨影響數	1,612	(5,642)
以前年度所得稅核定尚未支付款	2,028	-
減：以前年度所得稅調減應收退稅款	(302)	-
減：扣繳稅款	(40)	(42)
應付所得稅	\$17,160	\$12,731

(3) 民國九十七年及九十六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	97.6.30		96.6.30	
	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	\$-	\$4,648	\$-	\$10,426
備抵呆帳超限	11,308	2,827	5,789	1,447
備抵存貨跌價及呆滯損失	5,362	1,341	5,547	1,387
投資損失	35,035	8,758	35,035	8,758
合計		\$17,574		\$22,018

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) 民國九十七年及九十六年六月三十日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	97.6.30	96.6.30
遞延所得稅資產－流動	\$8,816	\$13,260
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(1,162)	-
淨遞延所得稅資產－流動	7,654	13,260
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$7,654</u>	<u>\$13,260</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$8,758	\$8,758
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(8,758)	(8,758)
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(5) 本公司截至民國九十七年六月三十日止，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
97(預估數)	研究發展支出及 人才培訓抵減	<u>\$4,648</u>	101

(6) 兩稅合一相關資訊：

	97.6.30	96.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$33,286</u>	<u>\$26,018</u>
	96年度	95年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.19%(預計)</u>	<u>16.26%(實際)</u>

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	97.6.30	96.6.30
民國八十七年以後之未分配盈餘	<u>\$86,176</u>	<u>\$82,714</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)

17. 每股盈餘

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初流通在外股數	64,270,000 股	60,000,000 股
95 年度盈餘轉增資追溯調整	-	4,270,000
加權平均流通在外股數		
— 基本每股盈餘	64,270,000	64,270,000
具稀釋作用之潛在普通股影響		
— 員工分紅(股票)	287,757	-
加權平均流通在外股數		
— 稀釋每股盈餘	64,557,757 股	64,270,000 股

九十七年上半年度	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
— 屬於普通股股東之本期純益	\$99,100	\$85,238	64,270,000	\$1.54	\$1.33
具稀釋作用之潛在普通股影響—員工紅利	-	-	287,757		
稀釋每股盈餘					
— 屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$99,100	\$85,238	64,557,757	\$1.54	\$1.32

九十六年上半年度	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
— 屬於普通股股東之本期純益	\$100,105	\$81,690	64,270,000	\$1.56	\$1.27

本公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

由於民國九十六年度之盈餘分配無償配股基準日截至報表出具日止尚未訂定，故依規定不必追溯調整每股盈餘之計算，然應揭露擬制追溯調整之基本每股盈餘：

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)

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
本期淨利	\$85,238	\$81,690
普通股加權平均流動在外股數 (96年盈餘轉增資比例(4.56%))	67,200 千股	67,200 千股
基本每股盈餘(元)	\$1.27	\$1.22

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
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
大同日本股份有限公司	〃
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	〃
大同亞瑟頓股份有限公司	〃
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	〃
中研科技股份有限公司	〃
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	〃
尚志精機股份有限公司	〃
尚志國際通運股份有限公司	〃
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	〃
坤德股份有限公司	〃
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
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
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

(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，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

關係人名稱	與關係人間之關係
誠創科技股份有限公司	係中華映管(股)公司之子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

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司於民國九十七年及九十六年上半年度與關係人間之重大交易事項及截至民國九十七年及九十六年六月三十日止相關餘額如下：

(1) 營業收入淨額

關 係 人	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	佔營業收入 淨額百分比	金 額	佔營業收入 淨額百分比
大同(股)公司	\$275,709	15.26	\$98,632	6.14
中華映管(股)公司	16,632	0.92	28,708	1.79
大同綜合訊電(股)公司	16,332	0.90	33,617	2.09
綠能科技(股)公司	8,537	0.47	1,606	0.10
大同電子科技(江蘇)有限公司	5,854	0.32	1,378	0.09
大同電信(股)公司	3,180	0.18	-	-
大同發那科自動化(股)公司	1,989	0.11	-	-
中華凸版電子(股)公司	1,483	0.08	2,270	0.14
財團法人中華映管(股)公司職 工福利委員會	1,039	0.06	-	-
財團法人私立大同大學	1,030	0.06	2,543	0.16
其 他	1,812	0.10	4,536	0.28
合 計	\$333,597	18.46	\$173,290	10.79

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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	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)

(2)進貨淨額

關 係 人	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	佔進貨淨額		佔進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
大同綜合訊電(股)公司	\$2,839	0.20	\$870	0.07
大同美國(股)公司	1,206	0.09	594	0.05
大同(股)公司	717	0.05	11,163	0.98
台灣通信工業(股)公司	255	0.02	82	0.01
其 他	44	-	-	-
合 計	\$5,061	0.36	\$12,709	1.11

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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	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

(3)營業費用

關 係 人	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	金額百分比	金 額	金額百分比
<u>租金支出</u>				
尚志資產開發(股)公司	\$12,463	3.50	\$12,463	3.95

上開租賃事項係按一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

其他營業費用

大同(股)公司	\$8,836	2.48	\$72	0.02
大同綜合訊電(股)公司	551	0.15	604	0.19
財團法人私立大同大學	196	0.06	-	-
其 他	314	0.09	50	0.02
合 計	\$9,897	2.78	\$726	0.23

(4)財產交易

本公司於民國九十六年上半年度向大同綜合訊電(股)公司購置固定資產 98 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)

(5) 應收票據－關係人

關 係 人	97.6.30		96.6.30	
	金 額	佔該科目 餘額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
大同電信(股)公司	\$2,121	100.00	\$-	-

(6) 應收帳款－關係人

大同(股)公司	\$44,692	54.35	\$46,477	57.16
大同綜合訊電(股)公司	11,363	13.82	11,135	13.69
中華映管(股)公司	9,011	10.96	18,475	22.72
綠能科技(股)公司	8,564	10.41	1,432	1.76
大同電子科技(江蘇)有限公司	5,500	6.69	-	-
其 他	3,103	3.77	3,793	4.67
合 計	\$82,233	100.00	\$81,312	100.00

(7) 應付帳款－關係人

關 係 人	97.6.30		96.6.30	
	金 額	佔該科目 餘額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
大同綜合訊電(股)公司	\$1,259	54.24	\$351	3.03
大同(股)公司	852	36.71	11,169	96.38
台灣通信工業(股)公司	210	9.05	69	0.59
合 計	\$2,321	100.00	\$11,589	100.00

(8) 應付費用

大同(股)公司	\$336	0.48	\$2	-
協志聯合(股)公司	65	0.10	-	-
尚志資產開發(股)公司	37	0.05	11	0.02
大同綜合訊電(股)公司	20	0.03	229	0.32
中研科技(股)公司	-	-	5	0.01
合 計	\$458	0.66	\$247	0.35

(9) 本公司民國九十七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，金額共計2,959千元，帳列受限制資產-非流動項下。

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)

(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。

(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。

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：

項目	科目	金額	質權人
<u>97.6.30</u>			
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$24,133	臺灣銀行、中華電信、南山人壽、財團法人國家實驗研究院、新光人壽、新世紀資通(股)公司、中國鋼鐵、台灣證券交易所、中科院及太空中心等。
其他資產	受限制資產 — 定期存單	27,315	中華電信、臺灣銀行、行政院國家科學委員會、大同(股)公司、新世紀資通(股)公司、嘉義基督教醫院、威寶電信、中央圖書館及桃園醫院等。
合計		<u>\$51,448</u>	
<u>96.6.30</u>			
流動資產	受限制資產 — 定期存單	\$8,237	衛生署、臺灣銀行、新光人壽、新世紀資通(股)公司、南山人壽、台灣證券交易所、奈米實驗室、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。
其他資產	受限制資產 — 定期存單	30,221	臺灣銀行、中華電信、行政院國家科學委員會、新世紀資通(股)公司、嘉義基督教醫院、威寶電信、中科院、桃園醫院、太空中心、台北自來水事業處、敦陽科技(股)公司及台北智慧卡公司等。
合計		<u>\$38,458</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，均以新台幣千元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年六月三十日止，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 30,000 千元，並負連帶保證責任。

(2) 權利金之金額及種類：

• 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。

• 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「高溫型酒精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 28,384 千元。本計劃執行期間自民國九十六年七月一日起至九十七年六月三十日止。

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，均以新台幣千元為單位)

3. 除 2.所列之保證票據外，另為業務及借款額度需要所開立保證票據之金額分別為 3,052 千元及 520,000 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保固及履約保證之保證書，其金額為 64,581 千元。
5. 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，分別以政府採購法相關規定對本公司及員工為緩起訴處分確定，緩起訴期間為一年，並支付財團法人犯罪被害人保護協會一百二十萬元，本公司業已於民國九十六年度支付並予已入帳。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與登錄於政府採購公報之行政處分。惟本公司認行政院衛生署之行政處分，有違反行政程序法第七條及憲法比例原則，乃於民國九十七年七月二十一日委託律師向高等行政法院提出撤銷行政處分之行政訴訟，截至目前高等行政法院尚未開庭，故其結果及對本公司營運之影響尚無法評估。
6. 本公司另有上述 5.以外之員工因涉另件政府採購案經臺灣台北地方法院檢察署檢察官偵查。檢調機關本於偵查不公開原則，至今尚未公布其調查結果，員工涉案與否或涉案程度範圍及對本公司之影響尚無法評估。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司系統服務處及系統研發處係專注於研發應用系統產品，以提供全方位系統解決方案與專業諮詢顧問服務為主要核心業務。為求積極投入健康照護產業與產業別商業智慧解決方案，為快優服務客戶及爭取新商機，於民國九十七年六月十九日經董事會決議通過轉投資成立持股 100%之子公司-群輝康健科技股份有限公司，額定資本額為 100,000 仟元，首次設立實收資本額為 50,000 仟元。業已於民國九十七年七月十六日取得臺北市政府核准設立在案，並於民國九十七年七月二十五日取得營利事業登記證。

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、其 他

1. 金融商品資訊揭露：

(1) 公平價值資訊：

	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$78,569	\$78,569	\$24,874	\$24,874
應收票據淨額(含關係人)	37,390	37,390	83,789	83,789
應收帳款淨額(含關係人)	625,567	625,567	652,705	652,705
其他應收款	2,698	2,698	9,057	9,057
應收租賃款淨額-流動	12,739	12,739	-	-
受限制資產 (含流動及非流動)	51,448	51,448	38,458	38,458
存出保證金	40,430	40,430	35,393	35,393
長期應收租賃款淨額	10,352	10,352	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	\$-	\$-	\$20,000	\$20,000
應付帳款(含關係人)	328,994	328,994	215,233	215,233
應付所得稅	17,160	17,160	12,731	12,731
應付費用	69,851	69,851	70,521	70,521
應付現金股利	96,405	96,405	114,000	114,000
應付員工紅利	6,137	6,137	3,000	3,000
應付董監事酬勞	1,923	1,923	1,440	1,440
存入保證金	3,269	3,269	1,506	1,506

衍生性金融商品：無。

(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、應收票據及帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付所得稅、應付費用、應付現金股利、應付員工紅利及應付董監事酬勞。

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)

, 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。

f 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) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，除現金及約當現金係公開報價外，餘均以評價方法估計。

(4) 財務風險資訊：

• 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。

, 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。

f 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。

„ 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：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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

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

97年6月30日持有有價證券情形：

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	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

附表二

97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	
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	\$275,709	15.26%	詳附註五	無顯著不同	詳附註五	應收帳款 \$44,692	6.34%	

大同世界科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
週轉金		
庫存現金	\$855	
銀行存款		
活期及支票存款	<u>77,714</u>	
合 計	<u><u>\$78,569</u></u>	

大同世界科技股份有限公司

2.應收票據淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
寶科資訊股份有限公司		\$15,680
台灣優勢客服科技股份有限公司		3,802
網禪科技股份有限公司		2,625
聯強國際股份有限公司		1,906
其 他		11,294
合 計		35,307
減：備抵呆帳		(36)
淨 額		\$35,271

大同世界科技股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國九十七年六月三十日

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		\$55,033
群環科技股份有限公司		37,913
台北富邦商業銀行股份有限公司		33,881
新世紀資通股份有限公司		28,697
凌群電腦股份有限公司		22,874
中華電信股份有限公司		20,280
東捷資訊服務股份有限公司		18,914
其 他		343,343
合 計		560,935
減：備抵呆帳		(17,519)
淨 額		<u>\$543,416</u>

大同世界科技股份有限公司

4. 應收租賃款明細表

民國九十七年六月三十日

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		\$7,371	\$8,396
亞諾法生技股份有限公司		6,315	2,631
合 計		13,686	11,027
減：未實現利息收入		(553)	(355)
減：備抵呆帳		(394)	(320)
淨 額		\$12,739	\$10,352

大同世界科技股份有限公司
5. 應收票據－關係人淨額明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大同電信股份有限公司		\$2,121
減：備抵呆帳		<u>(2)</u>
淨 額		<u><u>\$2,119</u></u>

大同世界科技股份有限公司
6. 應收帳款－關係人淨額明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大同股份有限公司		\$44,692
大同綜合訊電股份有限公司		11,363
中華映管股份有限公司		9,011
綠能科技股份有限公司		8,564
大同電子科技(江蘇)有限公司		5,500
其 他		<u>3,103</u>
合 計		82,233
減：備抵呆帳		<u>(82)</u>
淨 額		<u><u>\$82,151</u></u>

大同世界科技股份有限公司

7.其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息		\$1,486	
應收退稅款—營所稅		1,212	
合 計		<u>\$2,698</u>	

大同世界科技股份有限公司

8.存貨淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$497,779	<u>\$511,332</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		(5,362)		
淨 額		<u>\$492,417</u>		

大同世界科技股份有限公司

9.預付款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付差旅費		\$3,330	
預付貨款		1,500	
預付保險費		1,021	
其 他		3,543	
合 計		<u>\$9,394</u>	

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
民國九十七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	\$110,761	\$-	\$(2,719)	\$4,578	\$112,620	無	營業成本 \$18,412
運輸設備	4,489	-	-	-	4,489	無	銷管費用 11,892
租賃改良	47,441	-	-	-	47,441	無	研究費用 621
雜項設備	97,436	-	(15,918)	38,561	120,079	無	合 計 <u>\$30,925</u>
合 計	260,127	-	(18,637)	43,139	284,629		
累計折舊							註二：
辦公設備	79,672	8,517	(2,719)	(1,607)	83,863		存貨轉列固定資產 \$45,319
運輸設備	3,107	226	-	-	3,333		固定資產轉列費用 <u>(573)</u>
租賃改良	37,883	3,770	-	-	41,653		合 計 <u>\$44,746</u>
雜項設備	65,787	18,412	(15,918)	-	68,281		
合 計	186,449	\$30,925	\$(18,637)	(1,607)	197,130		
淨 額	<u>\$73,678</u>	(註一)		<u>\$44,746</u>	<u>\$87,499</u>		
				(註二)			

大同世界科技股份有限公司

11.無形資產變動明細表

民國九十七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
特許權-影片播放權	\$2,571	\$-	\$(907)	\$1,664	註一：本期攤提分攤如下： 營業成本 \$ (907) 銷管費用 (482) 合 計 <u>\$ (1,389)</u>
電腦軟體成本	1,165	-	(482)	683	
合 計	<u>\$3,736</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(1,389)</u>	<u>\$2,347</u>	
			(註一)		
遞延退休金成本	<u>\$907</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$907</u>	

大同世界科技股份有限公司

12.存出保證金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
押標金		\$38,802	
假扣押擔保金		969	
房屋保證金		627	
其 他		32	
合 計		<u>\$40,430</u>	

大同世界科技股份有限公司

13.應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
廣驛科技股份有限公司		\$39,690	
展碁國際股份有限公司		27,751	
精技電腦股份有限公司		25,709	
荷蘭商戴爾企業股份有限公司		23,517	
群環科技股份有限公司		16,178	
新加坡商惠普租賃股份有限公司台灣分公司		13,589	
惠普科技股份有限公司		12,929	
AVAYA Inc.		11,160	
聯強國際股份有限公司		9,378	
弘申科技有限公司		9,099	
其 他		137,673	
合 計		<u>\$326,673</u>	

大同世界科技股份有限公司

14.應付帳款－關係人明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
大同綜合訊電股份有限公司		\$1,259	
大同股份有限公司		852	
台灣通信工業股份有限公司		210	
合 計		<u>\$2,321</u>	

大同世界科技股份有限公司

15.應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$24,722	
應付獎金		19,575	
應付科教館定額權利金		7,500	
應付保險費		4,624	
應付退休金		2,582	
其 他		10,848	
合 計		<u>\$69,851</u>	

大同世界科技股份有限公司

16.預收款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
弘運科技股份有限公司	預收貨款	\$12,653	
Geoye Inc.	"	5,228	
和泰汽車股份有限公司	"	3,976	
元大證券股份有限公司	"	2,907	
元大商業銀行股份有限公司	"	2,786	
澳洲商達利思飛航管理系統股份有限公司	"	2,791	
其 他	"	4,110	
合 計		<u>\$34,451</u>	

大同世界科技股份有限公司

17.其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項		\$6,293	
應付營業稅		2,442	
暫收款		11	
合 計		<u>\$8,746</u>	

大同世界科技股份有限公司

18.營業收入淨額明細表

民國九十七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	\$474,622	
商用電腦及工作站	526,010	
通信網路設備	177,599	
軟體及技術服務	435,369	
家用電腦	18,552	
育樂門票及展覽服務	45,291	
其 他	129,666	
淨 額	<u>\$1,807,109</u>	

大同世界科技股份有限公司

19.營業成本明細表

民國九十七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		\$447,006	
加：本期進貨淨額		1,413,318	
減：期末存貨		(497,779)	
轉列其他		(53,735)	
銷貨成本		1,308,810	
科教館營業成本		25,911	
契約維修成本		9,354	
服務成本		118	
租金成本—折舊		18,412	
合 計		\$1,362,605	

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

民國九十七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		\$183,812	
租金支出		11,696	
文具用品		2,241	
旅 費		6,927	
運 費		3,363	
郵 電 費		2,711	
修 繕 費		1,390	
廣 告 費		6,133	
水電瓦斯費		8,143	
保 險 費		14,177	
交 際 費		1,864	
捐 贈		250	
稅 捐		6,168	
呆帳損失		5,898	
折 舊		11,892	
各項耗竭及攤提		482	
職工福利		1,158	
佣金支出		1,397	
訓 練 費		1,388	
其他費用		24,702	
合 計		<u>\$295,792</u>	

大同世界科技股份有限公司

21.研究發展費用明細表

民國九十七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		\$36,499	
租金支出		2,696	
文具用品		2,022	
旅 費		904	
運 費		23	
郵 電 費		361	
修 繕 費		169	
水電瓦斯費		274	
保 險 費		2,395	
交 際 費		38	
折 舊		621	
職工福利		288	
訓 練 費		117	
其他費用		14,031	
合 計		<u>\$60,438</u>	

大同世界科技股份有限公司

22.營業外收支明細表

民國九十七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		\$1,126	
兌換利益淨額		2,810	
什項收入		8,321	
合 計		<u>\$12,257</u>	
營業外費用及損失			
利息支出		\$641	
存貨跌價及呆滯損失		790	
合 計		<u>\$1,431</u>	