證券代號：3570

大塚資訊科技股份有限公司

Otsuka Information Technology Corp.

九十八年度
年報

中 華 民 國 九 十 九 年 五 月 二 十 一 日

查詢本年報之網址：**http://mops.tse.com.tw**

http://www.oitc.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

項　目	發言人	代理發言人
姓　　名	徐慧如	林治明
職　　稱	人事行政部經理	財務副理
聯　絡　電　話	(02)8252-6900	(02)8252-6900
電　子　郵　件　信　箱	vicky@oitc.com.tw	angus@oitc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1.總公司營業地址：台北縣板橋市文化路二段 285 號 19 樓
電　　話：(02)8252-6900
教育訓練學苑：台北縣板橋市文化路二段 293 號 11 樓
電　　話：(02)8252-6900
新竹營業部：新竹縣竹北市復興一街 251 號 13 樓之二
電　　話：(03)550-5568
台中營業部：台中市西區民權路 239 號 12 樓 A 室
電　　話：(04)2305-3266
南高營業部(台南)：台南市慶平路 191 號 4 樓之 3
電　　話：(06)298-5111
南高營業部(高雄)：高雄市三民區九如一路 502 號 23 樓 B1 室
電　　話：(07)398-6000
文教促進部：高雄市三民區九如一路 502 號 23 樓 B1 室
電　　話：(07)398-3777

2.分公司：無。

3.工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：
名稱：永豐金證券股份有限公司　　網址：http://www.sinotrade.com.tw
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓　　電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：
姓名：吳美萍會計師、陳振乾會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所　　網址： http://www.kpmg.com.tw
地址：台北市信義路五段七號六十八樓　　電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：
http://www.oitc.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介

一、設立日期 5

二、公司沿革 5

參、公司治理報告

一、組織系統 6

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料. 8

三、公司治理運作情形 18

四、會計師公費資訊 27

五、更換會計師資訊 28

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所及其關係企業之期間 28

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 28

八、持股比例佔前十大股東，其相互間為財務會計準則公報六號關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資訊 29

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 29

肆、募資情形

一、資本及股份 30

二、公司債辦理情形 35

三、特別股辦理情形 35

四、海外存託憑證辦理情形 35

五、員工認股憑證辦理情形 36

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 37

七、資金運用計畫執行情形 38

伍、營運概況

一、業務內容 41

二、市場及產銷概況 51

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率 58
四、環保支出資訊 58
五、勞資關係 58
六、重要契約 60

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名及其查核意見 61
二、最近五年度財務分析 63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 67
四、最近年度財務報表 70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 70
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響 70

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估
一、財務狀況 71
二、經營結果 72
三、現金流量 73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 73
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 73
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 74
七、其他重要事項 77

捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料 78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形。 79
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 79
四、其他必要補充說明事項 79

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 79

證券代號：3570

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

由於受到全球金融風暴影響，國內上半年製造業廠商資本支出下降，以致本公司九十八年度營業收入為新台幣 369,519 仟元，較九十七年度減少新台幣 46,468 仟元，減少 11.17 %；營業毛利為新台幣 159,773 仟元，較九十七年減少 25,088 仟元，減少 13.57%；稅後純益為新台幣 26,075 仟元，較九十七年度減少新台幣 19,077 仟元，下降幅度 42.25%。

1.本公司經營成果及主要產品之銷售狀況如下表所示：

(1)經營成果比較:

大塚財務報表

單位：新台幣仟元

年　度	97 年度		98 年度		增 減 變 動	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入	415,987	100.00%	369,519	100.00%	-46,468	-11.17%
營業毛利	184,861	44.44%	159,773	43.24%	-25,088	-13.57%
營業費用	125,453	30.16%	122,928	33.27%	-2,525	-2.01%
營業淨利	59,408	14.28%	36,845	9.97%	-22,563	-37.98%
稅前淨利	60,194	14.47%	36,081	9.76%	-24,113	-40.06%
本期淨利	45,152	10.85%	26,075	7.06%	-19,077	-42.25%

大塚合併財務報表

單位：新台幣仟元

年　度	97 年度		98 年度		增 減 變 動	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入	429,061	100.00%	390,165	100.00%	-38,896	-9.07%
營業毛利	188,659	43.97%	164,266	42.10%	-24,393	-12.93%
營業費用	128,898	30.61%	130,683	33.49%	1,785	1.38%
營業淨利	59,761	13.93%	33,583	8.61%	-26,178	-43.81%
稅前淨利	60,198	14.03%	36,076	9.25%	-24,122	-40.07%
本期淨利	45,152	10.52%	26,075	6.68%	-19,077	-42.25%

(2)財務收支(結構)及獲利能力分析

項	目		97 年	98 年	差異數
財務結構	負債占資產比率		12.76	14.06	1.3
	長期資金占固定資產比率		8,665.68	1,750.23	-6,915.45
償債能力	流動比率		759.94	640.73	-119.21
	速動比率		711.69	604.06	-107.63
獲利能力	資產報酬率(%)		11.40	6.17	-5.23
	股東權益報酬率(%)		13.66	7.13	-6.53
	占實收資本比率(%)	營業利益	37.71	22.35	-15.36
		稅前純益	37.07	21.89	-15.18
	純益率(%)		10.85	7.06	-3.79
	每股盈餘(元)		3.00	1.59	-1.41

(3)研究發展狀況

本公司最近三年度投入之研究發展費用金額及佔各該年度營業收入淨額比率如下表所示：

單位：新台幣仟元；%

項目及年度	96 年度	97 年度	98 年度
研究發展費用(A)	6,110	5,296	5,387
營業收入淨額(B)	421,517	415,987	369,519
(A)/(B)	1.45%	1.27%	1.46%

本公司自 95 年開始投入研發 PDM(Product Data Management)產品，第二版已經於 97 年 9 月份完成並於市場發表，第三版將於 99 年第二季推出，該產品主要用於解決因產品開發所產生之圖面、工程文件、分析報表等電子化文件之管理，進而降低研發錯誤、提高公司產製、採購程序效率，縮短產品上市時程、創造公司營運績效為最終目的。

本公司 HyperPDM 產品在創始版推出後，將持續開發新的功能介面，以期更加符合客戶使用者之人性操作，及提供客戶端效率與資安兼顧特性，不斷更新版次，該系統於 97 年首版於元月推出市場，並於九月再更新版本後，已獲得許多客戶好評。

二、九十九年度營業計劃概要：

(一)經營方針

1.新產品銷售拓展：本年度新代理產品線營建業 3D 繪圖軟體 Revit，讓本公司在 3D 繪圖軟體版圖上更跨出了一大步，為此本公司亦於今年設立了數位營建部門，專為國內營建相關企業提供完整之技術支援服務，而在本公司文教促進部方面，也在去年不景氣的環境下，透過增加新產品如線上互動式視訊會議系統 Adobe Connect 為公司創造新的收入來源，相信在新產品線的加入陣營下，定能為本公司創造新的收入來源；此外我們仍持續朝著提供高附加價值之繪圖軟體整合、顧問服務、繪圖軟件資訊安全等全方位專業公司邁進，為公司穩定發展奠定重要之基石。

2.PDM 產品持續發展推動：在去年面對全球金融風暴所造成之景氣衰退，公司自行研發的 HyperPDM 產品銷售仍大幅超越前年的銷售，顯示本產品確實受到客戶的肯定且具備市場需求性，因此今年度公司將繼續投入本產品線的積極推廣，並持續加強該系統的功能及操作介面，相信今年度本產品業績應可更創新高。

3.充實人力資源、培訓高層管理人員：本公司在去年緊縮的經濟環境下，透過人力資源的培訓及提升公司業務與技術能力後，在下半年景氣反轉上升時，立即搭上景氣復甦的頭班車，恢復並超越往年下半年的獲利水準，因此在培養或者召聘優秀人力資源上，將持續維持正向積極的腳步邁進。

4.海外市場複製台灣經驗：本公司與 Autodesk 在大陸地區於 99 年 2 月續簽增值經銷商合約，除了原有的東莞子公司外，蘇州子公司也於去年下半年設立完成，並於 98 年第四季完成人員配置架構，包含 CAD 業務部提供客戶技術顧問及資訊安全服務、創意美學中心及大陸地區市場行銷中心(Call Center)，希望今年能夠透過完整的系統服務下，擴大華東及華北地區之業務範圍。

(二)預期銷售數量及其依據

單位：套

主要產品	銷售量
3D CAD	2,036
專業應用 CAD	1,058
PDM	300
其他	—
合計	3,394

註 1：本公司預計 99 年之銷售數量如上表所示，係依據國內外景氣之變動及產業發展之趨勢以及本公司新產品開發計劃所擬定。

註 2：其他產品係因計量單位與其他產品不同，故無法列示於此表中。

本公司產品為電腦繪圖軟體，依據資策會及資訊軟體服務業估計，在今年積極擴展新客戶及開發新產品下，除原本市場及原本客戶的預期銷售量持續成長外，新開發的代理產品線所提供之服務及 PDM 之銷售數量也將呈現成長之趨勢。

(三)重要之產銷策略

1.推廣業務上要求業務單位以深入了解舊有客戶所需，並尋找受景氣影響較低之客群，透過產品服務層面積極、有效的開發銷售業績、擴大利基型客戶群。

2.積極培育專業行銷及技術支援顧問，以提供完善及整合性之客戶服務，透過內部教育訓練學苑進行員工技術認證制度，藉以督導及傳承公司之技術能力。

3.教育市場相對不受景氣衰退影響下，深化教育市場的業務推展，除擴大大專院校的產品教學外，並加強產學合作與就業協助。

(四)未來發展策略

1.配合完整多樣的解決方案與顧問行銷，並積極培養具有專業認證之工程師，提升客戶滿意度及整體毛利價值，提升客戶的再購率及簽訂年度維護合約比率，創造本公司及產、銷方三贏，共同成長。

2.積極爭取代理能提供客戶高附加價值之產品，及強化現有產品之競爭優勢，長期引進國際知名軟硬體大廠之產品解決方案，並提供本公司技術服務整合能力，作為滿足客戶電腦繪圖系統的水平整合及產銷流程垂直串聯的膠著劑，進一步推動客戶於本公司一次購足之目標發展。

3.未來研究發展之方向：

(1)HyperPDM：短期以持續加強 PDM(產品資料管理系統)系列產品功能，以契合客戶本地商務需要與應用，協助客戶加強專案開發管理能力、提升設計與變更效率、同時擴大數位設計資料在企業內部以及與協力廠商溝通的應用範圍、深化應用程度等，提高客戶整體價值與強化核心競爭力。另一方面，經由銷售通路增加國內與大陸市場占有率，並按計劃逐步實現日本市場拓展。長期策略則藉由與國外合作研發國際性的設計軟體相關產品，引進國外產品設計上的研發、行銷經驗，以創造可在使用層級較高之歐美市場商機。

(2)大型客製化系統整合專案：持續服務客戶，依客戶的需求，包含提供客戶解決研發單位設計系統之各項問題解決方案、不同軟體的資料整合運用等，為客戶量身訂製專案系統，提升自身銷售產品的價值。

4.本公司積極拓展大陸地區業務，分別於東莞及蘇州設立新的營業據點，其營業區域含括華中、華南及華北等地區，提供客戶設計單位繪圖系統製程圖文資料管理、資訊安全防止外洩系統與其本身繪圖系統之整合顧問服務，並提供客戶外觀造型設計之委外服務。

5.投入參與政府提升產業升級專案：政府為提升產業競爭力，故透過如中衛中心等機

構輔導、補助企業提升生產管理等系統，本公司將投入爭取參與專案，以期與客戶共同提升競爭力。

(五)受到外部競爭環境影響，法規影響及總體經營環境之影響

1.外部競爭環境之影響

(1)為擴大國內市場增加營收，本公司提供客戶高附加價值之售後服務與技術支援，持續深耕國內市場、擴大市場佔有率及創造客戶需求提高營收來源，另在看好大陸地區在全球金融風暴下將成為最快速復甦之地區下，本公司將持續積極拓展該地區業務，以高毛利產品及台商為初步主要策略產品及市場目標。

(2)本公司以專業電腦繪圖、工業設計軟體系統服務、具備高度整合製造業及工業設計解決方案能力、開拓未來核心週邊軟體產品技術為導向的專業技術型通路商，主要代理商品為具有較高毛利及競爭力強的核心技術產品，搭配堅強的銷售顧問服務團隊，以提高客戶產品規格需求，避免落入價格競爭。藉以與同業區隔出市場定位及競爭優勢，同時取得較高的獲利空間。

2.法規環境影響

最近年度國內外重要法規變動，對本公司財務業務並未重大影響，而政府對於公司治理之法規訂定日趨嚴謹，本公司已持續注意並研擬修改相關內部作業辦法，以期達到強化公司治理之目標，此外本公司平時對於國內外法規之變動，皆隨時保持高度關注且能隨時因應之能力，必要時也將即時與會計師、律師等專家進行討論，將可能之影響降至最低。

3.總體經營環境之影響

面對內外環境之影響及同業競爭，本公司仍全力以赴以提昇技術整合及服務效率、品質及研發技術，以提高客戶滿意度。

(六)未來之展望

依據經濟部主計處於今年 2 月公布 99 年國內經濟成長率為 4.72%，相對去年 -1.87%已有顯著回升，展望今年，雖各國政策退場風險仍高，惟國際大環境已明顯轉佳，整體情勢審慎樂觀，本公司以身為台灣 CAD/CAM 的領導廠商應有之服務客戶精神，朝著維持及擴大技術領先差距、市占率持續擴張、增加代理產品線深廣度及維護客戶與我雙方共贏共榮的傳統目標邁進。

我們堅信以本公司秉持一貫穩健踏實的經營風格及財務結構，在經歷過這次的景氣風暴及外部競爭所產生的風險之後，更能顯現出 OITC 利基優勢；而展望未來，在環境政策面，吸引台商回台投資、兩岸開放會有新的積極發展，及大陸持續成為國際經濟發展領頭羊的經濟環境下，OITC 在國際級的技術整合實力基石基礎上，將引進各類先進的產品及科技應用、深入了解及開發客戶需求、掌握原廠及通路脈動，發揮我們以「服務深度塑造產品價值」的企業精神，回饋予客戶；而在配發 98 年度盈餘分配方面，也將在維持本公司長期穩定股利之政策下，期創客戶及各位股東更美好的企業遠景。

董事長：　　鶴見裕信

總經理：　　張宇彰

會計主管：　　許慧如

貳、公司簡介

一、設立日期:

中華民國八十六年八月四日

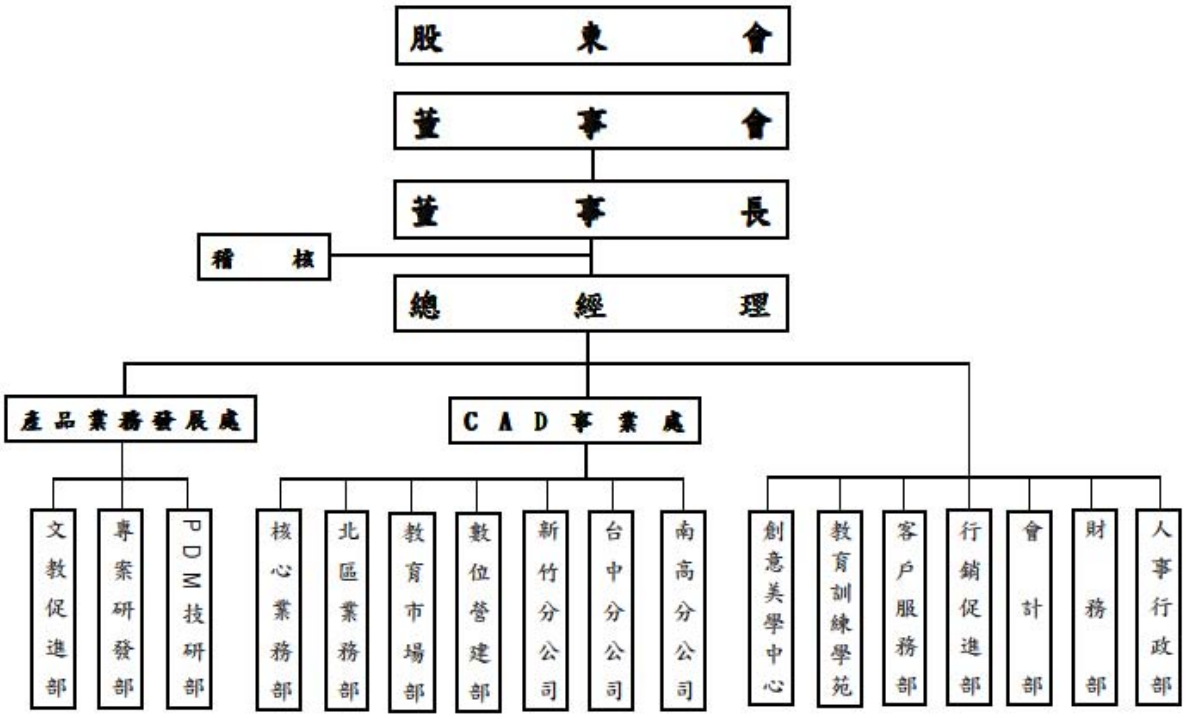
二、公司沿革:

年度/月份		公 司 沿 革
86 年	8 月	日本大塚與台灣震旦合資成立震旦大塚股份有限公司，資本額新台幣 100,000 仟元，從事 CAD/CAM 軟體銷售及 IT 系統整合。
	10 月	與美商 Autodesk 簽訂合作經銷 AutoCAD 系列產品。
87 年	3 月	成立 ITSI 系統整合處。
	9 月	成立台中營業部，獲得經濟部及資策會認定，赴日考察產官學界 CALS 計畫導入成果。
	10 月	現金增資 6,000 萬元。
88 年	4 月	成立高雄營業部。
	10 月	成立台南營業部。
89 年	1 月	取得 Autodesk 中國區軟體經銷權，為唯一兩岸之授權經銷商。
	5 月	減資 7,700 萬後增資 3,320 萬，資本總額 11,620 萬元。
	12 月	成立 IPO 國際採購部協助日本總部採購資訊商品。
91 年	1 月	獲得 Autodesk 授權為台灣區 MCAD 產品(製造業系列產品)總代理商。
	10 月	日商株式會社大塚商會自震旦行股份有限公司取得股權成為 100%持股，並更名為大塚資訊科技股份有限公司。
92 年	1 月	啟用全新企業識別系統 Otsuka IT。
93 年	5 月	成立新竹營業部。
94 年	2 月	取得 Autodesk 台灣區教育版製造業系列產品銷售總代理權，跨足教育市場，成立儲存系統部，提供客戶資訊備份安全管理服務。
95 年	3 月	獲得 Autodesk 教育版全系列產品總代理權，於高雄成立「文教行銷促進部」開啟教育市場直銷業務，取得 Autodesk Alias 系列產品銷售代理權。
96 年	1 月	取得 Autodesk Alias 全系列產品之銷售總代理。成立「工業設計部」，開啟產品開發流程中最重要的工業設計市場。
	7 月	金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。
	9 月	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票登錄為興櫃股票。
		投審會核准本公司赴大陸地區投資
	11 月	大塚軟件貿易(東莞)有限公司取得營業登記證
97 年	1 月	推出自行研發成功之 HyperPDM(Product Data Management)軟體。
	9 月	HyperPDM 第二版推出市場
	10 月	本公司股票上櫃掛牌
	11 月	取得 Autodesk 中國地區增值經銷商合約
98 年	1 月	成立創意美學中心
	4 月	投審會核准本公司增加大陸地區投資
	6 月	大塚軟件(蘇州)有限公司取得營業登記證
	10 月	取得 Autodesk 數位營建系列產品之銷售代理，成立「數位營建部」；於竹北購置辦公室不動產，作為新竹營業據點。

參、公司治理報告

一、組織系統:

(一)公司之組織結構



(二)主要部門執行業務概述:

部門		主要職掌
總經理		(1)公司經營管理方針與品質政策目標之制定規劃、監督 (2)公司階段或整體性之經營策略訂定及經營績效之修訂 (3)對董事會決議事項之規劃與執行
稽核		(1)調查、評估各部門內控制度之健全性、合理性、有效性及執行情形 (2)年度稽核計劃之執行 (3)稽核報告之撰寫及改善作業之考核及內部控制制度自行檢查作業
CAD事業處	採購、倉管、資訊管理、產品管理及各部統合	(1)銷售及推廣各項產品 (2)銷售產品之協商聯絡及採購詢比議價 (3)庫存管理及進出貨控制 (4)電腦軟體及硬體之管理及維護 (5)資訊系統之備份及安全管理
	教育市場部	(1)銷售及推廣各項教育市場產品 (2)銷售產品之協商聯絡及採購詢比議價
	核心業務部及北區營業部	(1)銷售及推廣各項產品 (2)銷售產品之協商聯絡及採購詢比議價 (3)主要負責中壢以北客戶、主要大型客戶及工業設計軟體產品之銷售推廣
	數位營建部	銷售及推廣各項營建設計軟體銷售業務，並提供技術服務、課程訓練等業務

部門		主要職掌
	新竹、台中、南高營業部	(1)於各轄區銷售及推廣各項產品 (2)於各轄區銷售產品之協商聯絡及採購詢比議價
產品業務發展處	專案研發部	(1)新產品開發之規劃、管理與執行 (2)軟體專案之風險與成本管理 (3)軟體研發流程之規劃、管理與執行 (4)專案研發文件製作與時程管理
	PDM 技研部	(1)HyperPDM 行銷、HyperPDM 支援 (2)AIP(Autodesk Inventor Professional)上線輔導支援
	文教促進部	(1)推廣學校機構之軟體市場 (2)銷售學校機構軟硬體相關產品
創意美學中心		電腦繪圖造形設計中心
行銷促進部		(1)公司知識庫、線上學習 (2)公司網頁站設計規劃與管理維護 (3)辦理各項行銷企劃專案、行銷推廣企劃與執行
客戶服務部		主動積極的客戶服務及配合相關單位拓展商機
教育訓練學苑		(1)公司內部人員技術提升、訓練規劃、訓練中心(教材及出版品)，AIP/ARS EDU 訓練課程 (2)客戶軟體專案訓練規劃及執行 (3)ATC、ACIE 認證、新員訓練、專業認證
會計部		會計帳務、稅務處理、編製與分析
財務部		(1)理財、資金籌措及投資管理 (2)海外子公司會計帳務覆核
人事行政部		(1)人力需求規劃、招募 (2)績效考核管理 (3)員工教育訓練及發展 (4)總務事務、負責對外文書收發管理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質:

1.董事及監察人

99 年 5 月 21 日

單位：仟股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	日商株式會社大塚商會代表人：鶴見裕信	96.10.29	3	90.11.20	6,158	44.13	6,465.9	39.10	—	—	—	—	日本國學院大學經濟學科	日商株式會社大塚商會董事 CAD 事業部部門長	—	—	—
董事	日商株式會社大塚商會代表人：若松康博	96.10.29	3	96.10.29	6,158	44.13	6,465.9	39.10	—	—	—	—	日本神戶商科大學經濟學部	日商株式會社大塚商會董事 財務部部長	—	—	—
董事	張宇彰	96.10.29	3	96.10.29	191.2	1.37	250.76	1.52	25.5	0.15	—	—	北台科學技術學院機械工程 盟拓科技(股)公司總經理	本公司總經理 Otsuka Information Technology Ltd.董事 大塚軟件貿易(東莞)有限公司董事 大塚軟件(蘇州)有限公司董事	—	—	—
董事	徐慧如	96.10.29	3	96.10.29	81.24	0.58	91,302	0.55	55.05	0.33	—	—	日本國立滋賀大學教育學碩士	本公司人事行政部經理、發言人 大塚軟件貿易(東莞)有限公司監事 大塚軟件(蘇州)有限公司監事	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事	謝祈祿	96.10.29	3	96.10.29	175	1.25	173.75	1.05	—	—	—	—	迪能資訊(股)技術總監	本公司南高營業部主管	—	—	—
獨立董事	嚴俊德	96.10.29	3	96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	—	東海大學會計系	大宇資訊(股)公司財管副總經理 大宇資訊(股)公司董事	—	—	—
獨立董事	林惠芬	96.10.29	3	96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	—	美國愛荷華州立大學財務管理碩士	維揚聯合會計師事務所會計師 精元電腦(股)公司監察人	—	—	—
獨立職能監察人	戚務君	96.10.29	3	96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學博士 私立中原大學會計系副教授	國立政治大學會計學系教授 合騏工業股份有限公司獨立監察人	—	—	—
監察人	王慶寶	96.10.29	3	96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學企管系 永譽會計師事務所所長	十方廣華聯合會計師事務所會計師 廣華知識管理股份有限公司董事長	—	—	—
監察人	為廣曉雄	96.10.29	3	96.10.29	581	4.16	610.05	3.69	—	—	—	—	日本獨協大學法學部	娜亞國際股份有限公司董事長兼總經理	—	—	—

2.法人董事或監察人之主要股東(股權比例超過 10% 之股東名稱)：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 %
日商株式會社大塚商會	大塚裝備株式會社 Otsuka Sobi Co., Ltd.	29.29
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 4G)	5.49
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account)	5.27
	Minoru Otsuka	4.81
	Yuji Otsuka	4.60
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	4.35
	Atsushi Otsuka	3.39
	OTSUKA CORPORATION Employee Stock-Sharing Plan	3.33
	Terue Otsuka	2.03
	Trust & Custody Services Bank, Ltd. (Securities Investment Trust Account)	1.23

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

法人名稱（註1）	法人之主要股東（註2）	持股比例 %
大塚裝備株式會社 Otsuka Sobi Co., Ltd.	大塚 裕司 大塚 實 大塚 照惠 大塚 弘子	75.2% 18.3% 5.5% 1.0%
OTSUKA CORPORATION Employee Stock-Sharing Plan	非公司組織，類似員工持股信託機構，股票為共同持有。	—

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。
註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。
註 3：其他法人為日本銀行機構，故其主要股東無法取得。

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事：

姓名＼條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
株式會社大塚商會 代表人：鶴見裕信			✓			✓	✓			✓	✓	✓		—
株式會社大塚商會 代表人：若松康博			✓			✓	✓			✓	✓	✓		—
張宇彰			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

姓名＼條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										其他公開發行公司獨立董事兼任家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐慧如			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
謝祈祿			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
嚴俊德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
林惠芬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
戚務君	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
王慶寶		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
為廣曉雄			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	－

各董事、監察人若符合下列條件者，則於各條件代號下方空格打∨

1.非為公司或其關係企業之受僱人。
2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限) 。
3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五等親以內直系血親親屬。
5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持有百分之五以上股東。
7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8.未與其他董事間具有配偶或二等親以內之親屬關係。
9.未有公司法第 30 條各款情事之一。
10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

99 年 5 月 21 日

職稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人(任職本公司職務)		
			股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職 稱	姓 名	關 係
總經理	張宇彰	96.11.01	250,760	1.52	25,500	0.15	—	—	北台科學技術學院機械工程 盟拓科技(股)公司總經理	Otsuka Information Technology Ltd.董事 大塚軟件貿易(東莞)有限公司董事及總經理 大塚軟件(蘇州)有限公司董事及總經理	—	—	—
產品業務發展處處長	陳曼玲	97.05.01	95,002	0.57	—	—	—	—	美國達拉斯大學商學碩士 震旦行(股)國際採購部副理	—	—	—	—
台中分公司副理	洪水河	92.09.01	123,250	0.75	—	—	—	—	國立聯合大學機械系	—	—	—	—
南高分公司經理	謝祈祿	90.05.01	173,750	1.05	—	—	—	—	迪能資訊(股)技術總監	—	—	—	—
文教促進部副理	施富川	95.04.17	26,750	0.16	3,000	0.02	—	—	國立中山大學資訊管理碩士 知城數位文教業務處處長 松崗電腦圖書公司業務經理	—	—	—	—
人事行政部經理	徐慧如	95.12.01	91,302	0.55	55,050	0.33	—	—	日本國立滋賀大學教育學碩士	大塚軟件貿易(東莞)有限公司監事 大塚軟件(蘇州)有限公司監事	—	—	—
會計部副理	許慧如	97.01.01	53,200	0.32	—	—	—	—	國立台北商業技術學院企管系	—	—	—	—
財務部副理	林治明	98.08.01	10,250	0.06	—	—	—	—	輔仁大學經濟學研究所 金鼎、復華證券承銷部經理 騰蒙科技(股)公司稽核經理	—	—	—	—

(三)最近年度(98 年)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事(含獨立董事)之酬金

99 年 5 月 21 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	鶴見裕信	1,560	1,560	—	—	—	—	—	—	5.98%	5.98%	5,492	5,492	—	—	200	—	200	—	180,000	180,000	27.81%	27.81%	無
董事代表人	若松康博																							
董事	張宇彰																							
董事	徐慧如																							
董事	謝祈祿																							
董事	嚴俊德																							
董事	林惠芬																							

註 1：本公司 98 年度盈餘分配尚未經股東會通過。

註 2：本公司 98 年度無給付董監事退職退休金。

註 3：本公司兼任員工之退職退休金費用化提撥總數為 154 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	鶴見裕信 若松康博 張宇彰 徐慧如 謝祈祿 嚴俊德 林惠芬	鶴見裕信 若松康博 張宇彰 徐慧如 謝祈祿 嚴俊德 林惠芬	鶴見裕信 若松康博 張宇彰 徐慧如 謝祈祿 嚴俊德 林惠芬	鶴見裕信 若松康博 張宇彰 徐慧如 謝祈祿 嚴俊德 林惠芬
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計：	7	7	7	7

2.監察人之報酬 ：

99 年 5 月 21 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
具獨立職能監察人	戚務君	760	760	—	—	—	—	2.91%	2.91%	無
監察人	王慶寶									
監察人	為廣曉雄									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	戚務君 王慶寶 為廣曉雄	戚務君 王慶寶 為廣曉雄
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計：	3	3

3.總經理之報酬

99 年 5 月 21 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		取得員工認股權憑證數額		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司（註6）	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	張宇彰	1,332	1,332	—	—	2,271	2,271	121	—	121	—	14.28%	14.28%	60,000	60,000	無

註:本公司 98 年度盈餘分配經 99 年 3 月 15 日董事會決議，尚未經過股東會決議，故現金紅利金額係屬預估數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司（E）
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	張宇彰	張宇彰
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	—	—
100,000,000 元（含）以上	—	—
總計	1	1

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 5 月 21 日　單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	張宇彰	-	547	547	2.10%
	產品業務發展處處長	陳曼玲				
	台中分公司主管	洪水河				
	南高分公司主管	謝祈祿				
	文教促進部主管	施富川				
	人事行政部主管	徐慧如				
	會計主管	許慧如				
	財務主管	林治明				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定。

註 4：本公司 98 年度盈餘分配經 99 年 3 月 15 日董事會決議，尚未經過股東會決議，故現金紅利金額係屬預估數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

職稱	97年度				98年度			
	酬金總額		占稅後純益比率(%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事(註1)	8,583	8,583	19.01	19.01	7,252	7,252	27.81	27.81
監察人(註2)	760	760	1.68	1.68	760	760	2.91	2.91
總經理(註3)	4,551	4,551	10.08	10.08	3,724	3,724	14.28	14.28

註 1：酬金總額包含報酬、盈餘分配之董事酬勞、業務執行費用、兼任員工薪資、獎金、特支費及盈餘分配之員工紅利金額。

註 2：酬金總額包含報酬、盈餘分配之酬勞、業務執行費用。

註 3：酬金總額包含薪資、獎金及特支費、盈餘分配之員工紅利金額。

2.本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)本公司薪酬結構大致分為薪資、年終獎金及績效獎金(變動薪)。

(2)公司支給董事及監察人之給付政策明訂於公司章程內，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

(3)總經理之酬金則包括薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，薪資架構包括本薪、加給、業務津貼、伙食津貼、獎金等，由董事長參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、技能、潛能發展，及每年對未來經營績效達成情形風險評估等因素核決辦理。員工紅利金額經股東會決議後，依員工之工作績效、年資、職等及特殊貢獻等決定個別員工應發放之紅利。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(98 年迄 99 年 5 月)董事會開會 **6**(A)次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註) (B/A)
董事長	日商株式會社大塚商會代表人：鶴見裕信	**6**	**0**	100.00%
法人董事	日商株式會社大塚商會代表人：若松康博	**2**	**4**	33.33%
董事	張宇彰	**6**	**0**	100.00%
董事	謝祈祿	**2**	**4**	33.33%
董事	徐慧如	**6**	**0**	100.00%
獨立董事	嚴俊德	**5**	**1**	83.33%
獨立董事	林惠芬	**5**	**1**	83.33%
監察人	戚務君	**6**	**0**	100.00%

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註) (B/A)
監察人	為廣曉雄	**5**	**0**	83.33%
監察人	王慶寶	**6**	**0**	100.00%

其他應記載事項：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。

(二)董事對利害關係議案迴避之執行情形(應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形)：

1.98 年 3 月 20 日第五屆第九次董事會：

議案內容：解除董事競業禁止限制案，本公司於大陸蘇州地區新設子公司，擬委派董事張宇彰及徐慧如擔任該子公司之董事長及監事。

決議方法：本案除董事張宇彰及徐慧如須為利益關係議案迴避外，經其他出席董事無異議照案通過。

2.99 年 3 月 15 日第五屆第十三次董事會：

議案內容：提前改選董事及監察人案，並提名嚴俊德先生與林惠芬女士為獨立董事候選人。

決議方法：本案除董事嚴俊德與林惠芬須為利益關係議案迴避外，經其他出席董事無異議照案通過。

(三)當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1.加強董事會職能：

本公司目標係使本公司之董事會結構、獨立董事制度、董事會議事規則及決策程序能符合公司治理實務守則之規定，執行情形尚屬理想。

2.提升資訊透明度：

本公司及子公司之財務報表，均委託安侯建業聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架設網站亦提供各項公司治理制度、財務報表及重大訊息等資訊，供股東及利害關係人參考公司財務業務之相關資訊。

註 1：年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：本公司於期間內並無改選董、監事之紀錄。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司並無設立審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

最近年度(98 年迄 99 年 5 月)董事會開會 **6**(A)次，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	實際出(列)席率(%) (註) (B/A)	備註
監察人	戚務君	**6**	100.00%	
監察人	為廣曉雄	**5**	83.33%	
監察人	王慶寶	**6**	100.00%	

其他應記載事項：

(一)監察人之組成及職責：

1.監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人會參與股東會，對於股東建議事項，並能當

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	實際出(列)席率(%) (註) (B/A)	備註
面溝通，管道無障礙，監察人認為必要時得與公司員工及股東直接連絡對談。 2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核單位每月均會將稽核報告呈交監察人核閱，並於董監事會議中進行查核報告；會計師亦會針對公司年度財務狀況向監察人報告；而本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告。 (二)監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

註 1：年度終了日前若有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：本公司於期間內並無改選監察人或離職之紀錄。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司依規定建立發言人制度處理相關事宜，並設有專人受理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司由股務代理部負責處理主要股東名單資料及主要股東之最終控制者名單，提供相關股東名簿，隨時掌握實際控制公司之主要股東最新動態。 (三)各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂有「集團企業、特定公司及關係人交易辦法」及「子公司管理辦法」，與各關係企業之業務往來均本著公平合理之原則，遵循本辦法執行辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司董事七席，其中設置獨立董事二席。 (二)本公司選任信用卓著之會計師事務所及會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。本公司董事、監察人、總經理、財務主管、會計主管及稽核人員並不定期與會計師就公司治理事項召開溝通座談會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一)本公司與利害關係人之溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由其相關單位直接對關係人進行聯繫、溝通及協調。 (二)本公司已於98年6月26日董事會通過「內部重大資訊處理作業辦法」，並將此制度告知所有員工、經理人及董事，避免違反及發生內線交易情形。 (三)本公司於99年4月29日董事會通過「道德行為準則」以符合公司治理精神。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
四、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司已依規定於公開資訊觀測站，定期揭露各項業務、財務資訊及重大訊息，並另架設有網站揭露公司概況。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，全盤了解公司財務、業務狀況，於平日配合公司政策及需要對外發佈訊息。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
五、公司設置提名、或薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司雖暫無設立相關功能委員會，但仍會不定期針對各部門編列預算的執行進行審查與檢討。	未來將配合法令或視公司實際需要規劃辦理設置提名或薪酬等委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司暫無制訂「公司治理實務守則」，惟實務運作均融入公司治理之精神，視實際需要研議辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)董事、監察人進修之情形及出(列)席董事會狀況：請參見公開資訊觀測站。 (二)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有專人處理客訴問題。 (三)公司已配合法令規定為董事及監察人購買責任保險，降低董事及監察人之執行業務風險，以維護投資人權益。 (四)本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，並關注投資人權益、社區環保及公益與證券市場交易秩序等問題，重視公司之社會責任。 (五)本公司員工享有勞動基準法規定之相關福利措施，且全體員工均參加全民健康保險及員工團體保險，並設置「職工福利委員會」統籌辦理員工各項福利措施。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

(六)實施員工分紅制度，增進員工向心力。

(七)本公司應與往來銀行及員工、投資人、業務往來公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況作出判斷及進行決策。

(八)本公司與供應商關係良好，確守誠實信用原則執行業務，以維持成本與供貨的穩定。

(九)其他

1.本公司為落實公司治理及建立有效之內部控制制度，並引進獨立董事制度，借重獨立董事及具獨立職能監察人之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事規則以強化董事會職能，而為保障股東權益及提升資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。

2.經理人積極參與公司治理的訓練：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財務主管	林治明	內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項	3
會計主管	許慧如	國際會計準則與ROC GAAP差異解析	7
		企業採用XBRL實務方針	3
		非常規交易犯罪行為態樣、法律責任及案例分析	3
稽核主管	蔡宗甫	企業內部控制制度在職訓練研習班-舞弊偵測與處理	6

2.董事及監察人98年度進修情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
董事	鶴見裕信	公司併購實務作業(含防範內線交易)	3
	若松康博		
	張宇彰		
	謝祈祿		
	徐慧如		
	林惠芬		
董事	嚴俊德	會計主管持續進修班	12
監察人	為廣曉雄	公司併購實務作業(含防範內線交易)	3
	戚務君		
	王慶寶		

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司無公司治理自評報告及機構評鑑報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司無設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1.環保執行情形：本公司積極落實環保政策，並不定期召開費用檢討會議以達成節能減碳之目的。

2.保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有專人處理客訴問題。
3.公司已經為董事及監察人購買責任保險，降低董事及監察人之執行業務風險，以維護投資人權益。
4.本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，並關注投資人權益、社區環保及公益與證券市場交易秩序等問題，重視公司之社會責任。
5.本公司於98年度莫拉克風災時發起捐款賑災活動，共募得新台幣五十萬元，全額捐與財團法人台灣世界展望會。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司雖未訂定公司治理實務守則，惟整體公司之運作均遵循「上市上櫃公司治理實務守則」相關之規定辦理，針對本公司適用公司治理守則訂定之相關規章，除依主管機關之規定於公開資訊觀測站中揭露外，並另於本公司網站中設置公司治理專區充分揭露本公司之公司治理情形。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司股東會議決議之執行情形：

九十八年股東會決議事項	執行情形
1.九十七年度營業報告書及財務報表案	—
2.九十七年度盈餘分配案	已於 98 年 9 月 10 日發放現金股利。
3.修訂本公司章程案。	已於 98 年 7 月 3 日向經濟部辦理公司章程變更登記。
4.解除本公司董事競業禁止限制案	已於 98 年 6 月 26 日於公開資訊觀測站公告之。
5.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	—
6.修訂本公司「背書保證作業程序」案。	—

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

大塚資訊科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： **99**年 **03**月 **15**日

本公司民國 **98** 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 **98**年 **12**月 **31**日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 **99**年 **03**月 **15**日董事會通過，出席董事**7**人中，有**0**人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大塚資訊科技股份有限公司

董事長：鶴見裕信 簽章

總經理：張宇彰 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會之重要決議

日期	決　　議
98.03.20	1.本公司九十七年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案 2.九十七年度盈餘分配案九十七年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」 3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」 4.修訂本公司「背書保證作業程序」 5.修訂本公司「董事會議事規則」案 6.本公司修訂章程案 7.申請融資及外匯避險額度案 8.解除本公司董事競業禁止限制案 9.召集本公司九十八年股東常會相關事宜案
98.06.26	1.擬訂九十七年度現金股利除息基準日 2.修訂本公司內部控制制度「其他管理作業之貳、防範內線交易之管理作業」、「內部稽核制度」、「內部稽核實施細則：其他管理作業之拾貳、防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理作業辦法」、「內部控制制度自行評估之有效性判斷項目」
98.08.17	1.本公司九十八年上半年度財務報表暨合併財務報表案 2.擬訂定員工認股權憑證執行發行新股之增資基準日 3.購置新竹營業處所辦公室案 4.修訂「董事會議事規則」 5.財務主管及稽核人員任命案
98.12.21	1.本公司九十九年度預算案 2.本公司九十九年度稽核計畫 3.擬成立 IFRS 執行導入專案小組及訂立轉換推動計畫案 4.修訂本公司內部控制制度「取得或處分資產處理程序」及「投資循環」 5.訂定配合採用 XBRL 申報財務報告之因應措施案
99.03.15	1.本公司九十八年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案 2.九十八年度盈餘分配案 3.擬訂定員工認股權憑證執行發行新股之增資基準日 4.九十八年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」案 5.修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」、「固定資產循環」、「採購及付款循環」及「投資循環」 6.本公司擬於永豐金證券(亞洲)有公司開立證券交易帳戶案 7.擬提前改選董事及監察人案 8.解除本公司新任董事競業禁止限制案 9.召集本公司九十九年股東常會相關事宜案 10.修訂本公司章程案

日期	決　　議
	11.修訂本公司「董事會議事規則」案
99.04.29	1.審查獨立董事資格案 2.修訂本公司章程案 3.修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案 4.訂定本公司「道德行為準則」案 5.訂定本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案 6.修訂本公司內部控制制度「融資循環」案 7.修訂本公司內部控制制度「固定資產循環」及「財產管理辦法」案 8.訂定本公司「企業社會責任實務守則」案 9.修訂本公司「子公司管理辦法」案 10.訂定本公司「董監事遴選考核要點及董事會績效評估辦法」案 11.訂定本公司「監察人之職權範疇規則」 12.本公司委任會計師之獨立性及適任性。

2.股東會之重要決議

日期	議　　案
97.06.27	1.九十六年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案 2.九十六年度盈餘分配案 3.九十六年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 4.修訂本公司章程案 5.修訂本公司內部控制制度「集團企業及關係人交易管理作業程序」案
98.06.26	1.九十七年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案 2.九十七年度盈餘分配案 3.修訂本公司章程案 4.解除本公司董事競業禁止限制案 5.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」 6.修訂本公司「背書保證作業程序」

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

99 年 5 月 21 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核副理	林治明	98.01.01	98.08.17	公司組織變動 調任財務部主管

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	陳振乾	98 年度	-

註：本年度本公司無更換會計師及會計師事務所之紀錄

金額單位：新臺幣千元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,120	-	2,120
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元（含）以上	-	-	-

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	陳振乾	2,120	-	-	-	-	-	98 年度

註：含移轉定價報告、上櫃輔導費、上櫃內控審查費、投資公司年度服務費、執照費、財務報告。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	98 年度		99 年截至 5 月 21 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事/監察人	日商株式會社大塚商會	—	—	—	—
董事長總經理	鶴見裕信	—	—	—	—
總經理/董事	張宇彰	20,000	—	20,000	—
董事	徐慧如	—	—	—	—
董事	謝祈祿	(6,000)	—	(8,000)	—
董事	嚴俊德	—	—	—	—
董事	林惠芬	—	—	—	—
監察人	戚務君	—	—	—	—
監察人	王慶寶	—	—	—	—
監察人	為廣曉雄	—	—	—	—
產品業務發展處處長	陳曼玲	10,000	—	—	—
台中分公司主管	洪水河	20,000	(51,000)	20,000	—
南高分公司主管	謝祈祿	(6,000)	—	(8,000)	—
文教促進部副理	施富川	—	—	10,000	—
人事行政部經理	徐慧如	—	—	—	—
會計主管	許慧如	(18,000)	—	—	—
財務主管	林治明	(42,000)	—	—	—

(二)董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無

(三)董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

99 年 5 月 21 日　單位:千股;%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
日商株式會社大塚商會	6,465,900	39.10%	—	—	—	—	—	—	—
華期創業投資股份有限公司	637,500	3.86%	—	—	—	—	華陸創業投資股份有限公司	有共通董事	—
華陸創業投資股份有限公司	630,000	3.81%	—	—	—	—	華期創業投資股份有限公司有共通董事	有共通董事	—
為廣曉雄	610,050	3.69%	—	—	—	—	—	—	—
Vincera Growth Capital I Limited	371,500	2.25%	—	—	—	—	—	—	—
國泰創業投資股份有限公司	345,000	2.09%	—	—	—	—	—	—	—
張宇彰	250,760	1.52%	25,500	0.15%					
謝祈祿	173,750	1.05%	—	—	—	—	—	—	—
李紀素蓮	150,000	0.91%	—	—	—	—	—	—	—
顏明智	146,030	0.88%	7,000	0.04%	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

99 年 5 月 21 日　單位:千股;%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Otsuka Information Technology LIMITED.	10,140,000	100%			10,140,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

99 年 5 月 21 日　單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	16,535,000 股	3,465,000 股	20,000,000 股	-

註：係上櫃公司股票。

單位：仟股、除每股面額外，為新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86/08	10.0	10,000	100,000	10,000	100,000	設立	無	86.8.4 經(八六)商 114296 號
87/10	10.0	20,000	200,000	16,000	160,000	現金增資	無	87.10.30 經(八七)商 133606 號
89/05	10.0	20,000	200,000	8,300	83,000	減資	無	89.5.19 經(八九)商 115284 號
89/05	10.0	20,000	200,000	11,620	116,200	現金增資	無	89.5.19 經(八九)商 115284 號
96/06	10.0	20,000	200,000	12,355	123,550	員工紅利轉增資	無	96.06.27 經授中字第 09632332060 號
96/06	32.0	20,000	200,000	13,955	139,550	現金增資	無	
97/11	25.0	20,000	200,000	16,240	162,400	現金增資	無	97.11.17 經授中字第 09733443280 號
98/08	15.5	20,000	200,000	16,485	164,850	員工認股權執行	無	98.08.28 經授中字第 098329654603 號
99/04	14.0	20,000	200,000	16,535	165,350	員工認股權執行	無	99.04.07 北府經登字第 0993076728 號

(二)股東結構

99 年 5 月 21 日

單位：股；人

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	—	—	5	1,104	5	1,114
持有股數	—	—	1,613,510	8,008,690	6,912,800	16,535,000
持股比例	—	—	9.76%	48.43%	41.81%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

99 年 5 月 21 日

單位：股；人；每股面額新台幣壹拾元

持　股　分　級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	67	9701	0.06%
1,000 至 5,000	785	1,681,650	10.17%
5,001 至 10,000	117	986,700	5.97%
10,001 至 15,000	40	525,800	3.18%
15,001 至 20,000	30	552,201	3.34%
20,001 至 30,000	21	527,052	3.19%
30,001 至 50,000	24	1,013,402	6.13%
50,001 至 100,000	17	1,100,754	6.66%
100,001 至 200,000	6	827,030	5.00%
200,001 至 400,000	3	967,260	5.85%
400,001 至 600,000	—	—	—
600,001 至 800,000	3	1,877,550	11.35%
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	1	6,465,900	39.10%
合　　計	1,114	16,535,000	100.00%

2.特別股：未發行。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東。

99 年 5 月 21 日　單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
日商株式會社大塚商會	6,465,900	39.10%
華期創業投資股份有限公司	637,500	3.86%
華陸創業投資股份有限公司	630,000	3.81%
為廣曉雄	610,050	3.69%
Vincera Growth Capital I Limited	371,500	2.25%
國泰創業投資股份有限公司	345,000	2.09%
張宇彰	250,760	1.52%
謝祈祿	173,750	1.05%
李紀素蓮	150,000	0.91%
顏明智	146,030	0.88%

法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 %
日商株式會社大塚商會	大塚裝備株式會社 Otsuka Sobi Co., Ltd.	29.29
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 4G)	5.49
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account)	5.27
華期創業投資股份有限公司	兆豐國際商業銀行股份有限公司	26.09%
	長江物產股份有限公司	9.66%
	仁寶電腦工業股份有限公司	9.66%
	永豐金證券股份有限公司	8.70%
	統一綜合證券股份有限公司	8.70%
	元大創業投資股份有限公司	8.70%
華陸創業投資股份有限公司	崇友實業股份有限公司	21.05%
	長江物產股份有限公司	10.53%
	仁寶電腦工業股份有限公司	10.53%
國泰創業投資	國泰金融控股股份有限公司	100.00%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度			97 年	98 年	99 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最高		25.20	35.45	45.15
	最低		15.35	18.40	29.05
	平均		20.24	25.63	36.14
每股淨值	分配前		22.24	22.49	22.74
	分配後(註 1 及 2)		20.74	21.08	21.33
每股盈餘	加權平均股數		15,057	16,363	16,535
	每股盈餘	追溯調整前	3.00	1.59	0.23
		追溯調整後	3.00	—	—
每股股利	現金股利(註 2)		1.5	1.41	0
	無償配股	盈餘配股(註 2)	0	0	0
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 3)		6.75	16.12	157.13
	本利比(註 4)		13.49	18.18	—
	現金股利殖利率(註 5)		7.41%	5.50%	—

註 1：以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
註 2：本公司 98 年度盈餘經董事會通過，尚未經股東會決議，採用擬分配。
註 3：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
註 4：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
註 5：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司章程第二十六條及二十六條之一關於股利政策規定條文如下：

第二十六條：本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘連同以前年度累積未分配盈餘分派如下：員工紅利至高百分之十但不得為零，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；董事、監察人酬勞至高百分之二；剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

第二十六條之一：股利發放應兼顧公司未來擴展營運規模之需求，考量公司現金流量，營運盈餘之狀況，使其業務運作更為彈性，並強化競爭力。股利發放比例中，現金股利不可低於可供分配股利百分之十。

2.本年度(九十八年度)擬議股利分配之情形

本公司 98 年度盈餘分配案業經董事會通過，並已呈股東會決議，股利分派情形如下：

九十八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金	額
	小計	合計
期初未分配盈餘	96,032,532	
加：九十八年度稅後淨利	26,075,186	122,107,718
特別盈餘回轉		
減：法定盈餘公積	2,607,519	
本期可供分配盈餘		119,500,199
減：分配項目(註1)		
1.股東股利-股票(每股配發0元)	0	
2.股東股利-現金(每股配發1.41元)	23,314,350	
期末未分配盈餘		96,185,849
附註： 配發員工紅利　1,217,728元 配發董監事酬勞　　0元		

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會並未擬議無償配股。

單位：新台幣元；元/股

項目 \ 年度			99 年度（預估）
期初實收資本額			164,850,000
本年度配股配息情形	每股現金股利		1.41
	盈餘轉增資每股配股數		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變化情形	營業利益		— (註)
	營業利益較去年同期增（減）比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增（減）比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增（減）比率		
	年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註：本公司尚無須編製 99 年度財務預測，故無相關預估損益、預估每股盈餘或擬制性資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘連同以前年度累積未分配盈餘分派如下：

(1)員工紅利至高百分之十但不得為零。

(2)董事、監察人酬勞至高百分之二。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎，配發股息紅利、股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：若估計數與實際發放數有差異，則差異數列為實際發放年度之費用調整。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊。

(1)董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

配發員工股票紅利 0 仟元、現金紅利 1,217,728 元及董監事酬勞 0 仟元。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

擬議不配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司 98 年度稅後淨利為 26,075 仟元，配發員工紅利新台幣 1,218 仟元，董事會擬議配發員工現金紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異，故每股盈餘為 1.59 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)，其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者，並應敘明差異者，原因及處理情形：本期與認列並無差異。

98 年 6 月 26 日股東會決議配發 97 年度員工紅利及董監酬勞如下：

配發金額	員工現金紅利	2,031,554 元
	員工股票紅利	0 元
	董事、監察人酬勞	0 元
	合計	2,031,554 元

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：不適用

三、特別股辦理情形：不適用

四、海外存託憑證之辦理情形：不適用

五、員工認股憑證辦理情形：

(一)截至年報刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益影響，屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示。

99 年 5 月 21 日

員工認股權憑證種類	第一次（期）員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 7 月 24 日(註)
發行（辦理）日期	96 年 5 月 29 日
發行單位數	1,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	7.17%
認股存續期間	5 年(96.05.29~101.05.28)
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	自被授與屆滿二年累積最高可行使認股權比例 50% 自被授與屆滿三年累積最高可行使認股權比例 75% 自被授與屆滿四年累積最高可行使認股權比例 100%
已執行取得股數	295,000
已執行認股金額	4,497,500
未執行認股數量	585,000 股
未執行認股者其每股認購價格	每股新台幣 14.0 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	4.26%
對股東權益影響	本次認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，且本次認股權憑證於發行日屆滿二年後分三次執行，故對股東之權益影響有限。

註：1.公開發行申報生效日。
2.本公司並無辦理私募員工認股權憑證情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬以上員工之姓名、取得及認購情形

99 年 5 月 21 日　單位：千股；新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張宇彰	470	2.84%	100	15.5 元及 14.0 元	1,490,000	0.60%	370	14.0 元	5,180,000	2.24%
	產品業務發展處處長	陳曼玲										
	台中分公司主管	洪水河										
	南高分公司主管	謝祈祿										
	文教促進部副理	施富川										
	會計部副理	許慧如										
	人事行政部經理	徐慧如										
	財務部副理	林治明										
員工	—											

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

七、資金運用計畫執行情形

本公司前各次現金增資及發行新股實際完成日距今未逾三年者，為 96 及 97 年度現金增資計劃，茲分別就其計劃內容及執行情形說明如下：

(一)九十六年度現金增資

1.計畫內容

(1)現金增資之生效(核准)日期及文號

業經 96 年 6 月 27 日經授中字第 09632332060 號函核准

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣 51,200 仟元。

(3)資金來源

現金增資發行新股 1,600 仟股，每股發行價格為新台幣 32 元，總金額新台幣 51,200 仟元。

(4)計畫項目及資金運用執行狀況及產生效益。

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際完成期間	所需資金總額	預計資金運用進度		
			96 年度		
充實營運資金	96.06	51,200	第二季	第三季	第四季
			51,200	—	—
產生效益	96 年度辦理現金增資 51,200 仟元，本公司 96 年度之營收持續成長下，除提高自有資本比率及強化財務結構外，在滿足營運逐漸成長後，應付帳款及存貨等營運資金相對增加所需之資金需求，進而提高與同業之競爭力。				

(5)歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

(1)資金運用進度及計劃執行狀況

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	51,200	已於 96 年 6 月執行完畢
		實際	51,200	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

(2)效益評估

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	95 年度	96 年度	增減金額	增減比例	效益說明
流動資產	268,184	336,759	68,575	25.57%	本公司 96 年度流動資產增加 25.57%、流動負債及負債總額分別增加 0.17%及 0.35%，營收及每股
流動負債	73,724	73,848	124	0.17%	
負債總額	78,617	78,340	277	0.35%	

項目 \ 年度		95 年度	96 年度	增減金額	增減比例	效益說明
利息支出		0	0	0	0%	盈餘分別較去年同期增加 10.65%及 4.91%。
營業收入		380,959	421,517	40,558	10.65%	
每股盈餘(元)		3.46	3.63	0.17	4.91%	
財務結構	負債佔資產比例	28.43	20.71	-7.72	-27.15%	
	長期資金佔固定資產比例	6,057.48	8,536.35	2,478.87	40.92%	

(二)九十七年度現金增資

1.計畫內容

(1)現金增資之生效(核准)日期及文號

行政院金融監督管理委員會 97 年 9 月 9 日金管證一字第 0970046761 號函。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣 35,500 仟元。

(3)資金來源

現金增資發行新股 1,420 仟股，每股發行價格為新台幣 25 元，總金額新台幣 35,500 仟元。

(4)計畫項目、資金運用執行狀況及預計產生效益

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際完成期間	所需資金總額	預計資金運用進度		
			97 年度		
充實營運資金	97 年第四季	35,500	第二季	第三季	第四季
			—	—	35,500
可能預計產生效益	1.強化財務結構降低負債比率 2.提升流動比率及速動比率 本次辦理現金增資 35,500 仟元，除在本公司營收持續成長下，將用於充實營運資金，可提高自有資本比率及強化財務結構外，可滿足營運逐漸成長後，應付帳款及存貨等營運資金相對增加所需之資金需求，進而提高與同業之競爭力。				

(5)歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

(1)資金運用進度及計劃執行狀況

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	35,500	已於 97 年第四季執行完畢
		實際	35,500	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

(2)效益評估

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		96 年度	97 年度	增減金額	增減比例	效益說明
流動資產		336,759	370,608	33,849	10.05%	本公司 97 年度 10 月份完成增資後流動資產增加 10.05%、流動負債及負債總額分別減少 33.96%及 32.61%。
流動負債		73,848	48,768	-25,080	-33.96%	
負債總額		78,340	52,792	-25,548	-32.61%	
利息支出		0	0	0	0%	
營業收入		421,517	415,987	-5,530	-1.31%	
每股盈餘(元)		3.63	3.00	-0.63	-17.36%	
財務結構	負債佔資產比例	20.71	12.76	-7.95	-38.39%	
	長期資金佔固定資產比例	8,536.35	8,665.68	129.33	1.52%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

所營業務之主要內容

CC01080　電子零組件製造業
CC01110　電腦及其週邊設備製造業
F109070　文教、樂器、育樂用品批發業
F118010　資訊軟體批發業
F119010　電子材料批發業
F199990　其他批發業
F113050　電腦及事務性機器設備批發業
F209060　文教、樂器、育樂用品零售業
F213030　電腦及事務性機器設備零售業
F218010　資訊軟體零售業
F219010　電子材料零售業
I199990　其他顧問服務業
I301010　資訊軟體服務業
I301020　資料處理服務業
I301030　電子資訊供應服務業
J304010　圖書出版業
JE01010　租賃業
E605010　電腦設備安裝業
I501010　產品設計業
F401010　國際貿易業

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要業務之營業比重

單位：新台幣仟元

產品	97 年度		98 年度		99 年截至 3 月 31 日	
	金額	%	金額	%	金額	%
3D CAD	188,585	45.33	137,546	37.22	24,156	31.95
專業應用 CAD	92,034	22.12	60,289	16.32	13,455	17.80
維護服務	64,398	15.48	89,289	24.16	18,103	23.95
其他	70,970	17.06	82,395	22.30	19,885	26.30
合計	415,987	100.00	369,519	100.00	75,599	100.00

3.公司目前之商品及服務項目

本公司主要從事於電腦工程繪圖 CAD/CAM/CAE/CAID 在製造業 3D 研發、設計及應用軟體產品之代理銷售、技術應用顧問、軟體上線教育輔導、軟體人才培訓及電腦網路系統整合應用等相關服務的提供。本公司產品屬性、業務涵蓋面如下：

(1)商業市場

自動化機械相關製造行業：包含 3C/IT 行業及汽機車運輸工具行業

(2)教育市場

A.高工大專院校機械、建築、土木工程 2D/3D 等教育軟體市場

B.CAD/CAX 教育專書出版
C.CAD 專業訓練認證

4.計劃開發之新產品及服務項目

(1)HyperPDM

HyperPDM(Product Document Management)是為了解決業者因產品開發過程中，所產生之圖面、工程文件、分析、報價等相關所有電子化資料，以專案方式有系統的管理，隨時提供正確的圖面等文件版次、採購資訊(mBOM)，進而達到降低產品研發成本，縮短上市時程的目的。

根據 CIMdata 研究，2008 年 PDM/PLM 全球市場複合年成長率達 8%，規模可達 145 億美元；AMR Reasearch 更統計，2001 年到 2006 年，PDM/PLM 市場年複合成長率高達 30%，顯示 PDM/PLM 市場正在急速成長。而國內的大型企業近年已陸續導入國外的 PDM 系統，但對眾多的中小企業而言，雖然有 PDM 的迫切需求，但他們需要的是一套符合國內產業的研發作業習慣，且價格合理的 PDM，並能解決與現有 ERP 系統的資料串聯。面對此龐大商機，大塚在累積數年的 PDM 銷售經驗後，於 2006 年成立專案顧問部，決定自行開發 PDM Solution 產品，並已於 2008 年元月正式上市，九月份再推出第二版本。

本產品自推出市場後，已獲得許多客戶好評，公司針對 HyperPDM 產品的功能持續加強研發，平均一年將會有兩個版次的改版。

(2)設計美學中心

為客戶對於產品之外觀造形設計提供委外客製化服務，例如汽車、事務機器外觀造形設計，台灣製造業自代工模式轉為以自有品牌行銷階段時，及工具母機與全球知名品牌競爭上，往往因為一向以製造起家的台灣廠商因缺乏專業造型美學觀念而喪失商機，因此近年來台灣的工藝美學已經成為製造業成功行銷的最佳利器，然而創意美學在訓練及專業培養上，並非朝夕所能夠成就，故企業以原有之設計團隊搭配本公司專業之設計團隊，勢必能為客戶創造最佳的產值跟效益。此外，在經濟景氣不佳時，將會有更多的企業把外觀設計委外，以期降低技術成本。

(3)機密文件外洩防護系統

本公司所提供之繪圖軟體代理銷售、整合系統服務及自行所研發之產品，屬於一般製造業研發部門所必需之工具，而研發成果的圖檔資料為公司的最高商業機密，公司如何避免存放於員工個人電腦之資料外洩、或有心人士故意竄改資料造成公司損失、輸出設備如何進行控管等。本公司認為市場上客戶防止機密文件外洩及遭損毀的需求已逐漸加溫，因此預計加強積極推廣此一新業務區塊。

依據資策會於 2008 年 6 月份進行「企業資訊應用需求」大型抽樣調查發現，國內一般企業對資訊安全投資之平均成長率達到 3.5%，儘管整體企業在營收方面無明顯成長，但企業在 2008 年資訊投資仍維持相當程度的增幅，顯示國內企業將資訊投資視為營運重要性的支出。

本公司鑒於客戶所需及市場可預期的商機，推出機密文件外洩防護的相關產品代理解決方案，該產品主要提供多重防護包含對要保護的機密文件進行內容辨識，保護機密資料，並提供週邊管制，如封鎖系統使用者可能使用的周邊或者連接埠，此外對於最容易產生漏洞的網路也有嚴密之管制，還有對檔案進行金鑰加密措施等。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

依據資策會 MIC 研究之資訊服務業涵蓋範圍廣泛，其中包含專案服務、商用軟體、多媒體軟體、資安產品與服務、網路服務等五大領域，依照本公司以銷售繪圖軟體、提供完整繪圖軟體系統整合規劃服務、技術支援及自行研發生產銷售軟體等主要營業項目歸類，應屬資訊服務商用軟體或資訊軟體類別，故以下茲就全球資訊軟體服務市場及我國資訊軟體市場現況與發展分別說明：

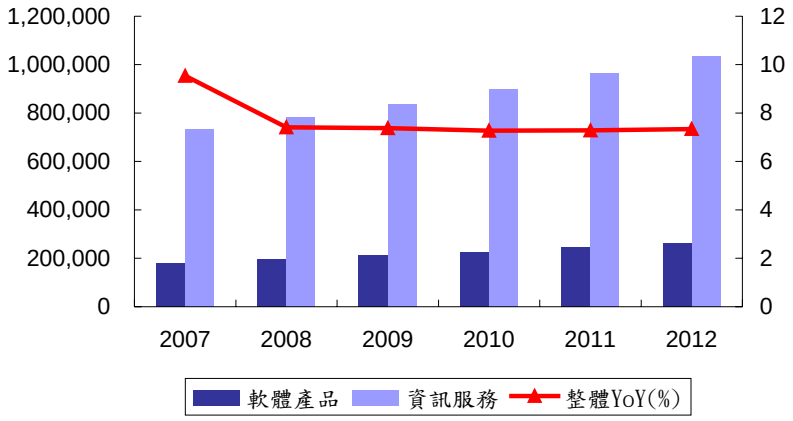
(1)全球市場現況與發展

A.軟體及資訊服務成長力道遠高於硬體產品

軟體市場方面，根據 Gartner(註 1)統計，全球企業在資訊科技方面的支出，2007 年已突破 3.1 兆美元，至 2012 年將達 4.1 兆美元的水準。資訊科技支出的項目別中，軟體產品與資訊服務 2007~2012 年 CAGR(註 2)分別為 8%及 7.2%(參照下圖)，遠高於硬體產品之 3.3%及通訊設備之 5.3%，顯示軟體及資訊服務為未來帶動全球資訊科技投資需求成長之主力，硬體產品投資支出則成長趨緩。

全球軟體產品及資訊服務成長趨勢圖

單位：百萬美元；%

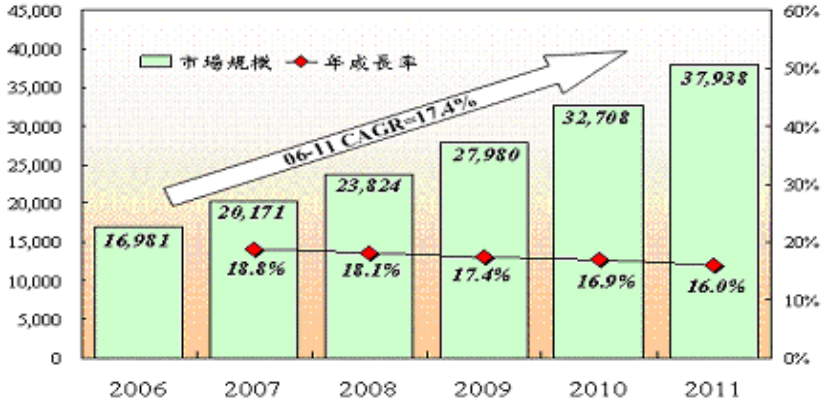


資料來源：Gartner、MIC；永豐金控研究總處整理

資安市場方面，根據 Gartner 統計，2006 年全球資安服務市場規模為 169.8 億美元，預計至 2011 年，將達 379.4 億美元的水準，CAGR 值高達 17.4%(參照下圖)，顯示出企業對於資訊安全投資之重視。

全球資安服務市場規模

單位：百萬美元；%

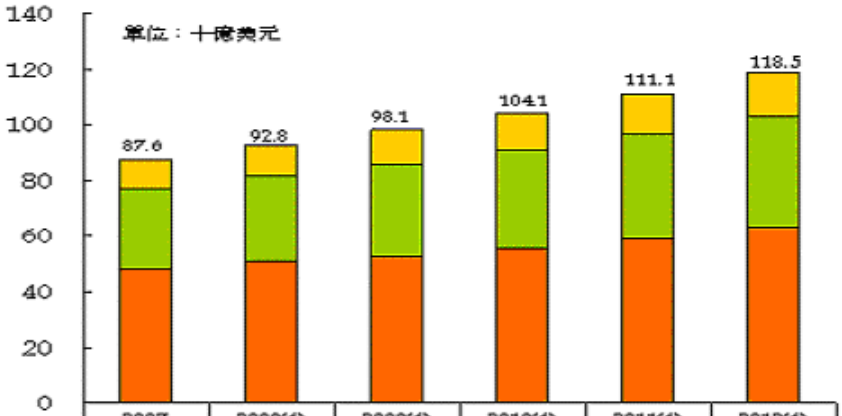


資料來源：資策會 MIC 整理

B.區域性發展

綜觀全球市場，商用軟體目前成長趨於平緩(參照下圖)，預估 2012 年將達到 1,185 億美元，2008 至 2012 年的 CAGR 為 6.2%，其中美洲地區仍是全球商用軟體最大市場所在地，約佔 53~55%，但受到美國國內經濟狀況不佳所拖累，其成長力道相對較小；反觀亞太地區雖然目前市場所佔比例最小，約為 12~14%，但在中國及印度市場的帶動下，未來整體成長快速，預估將會使其在全球市場比例中逐漸增加。

全球商用軟體市場規模



	2007	2008(f)	2009(f)	2010(f)	2011(f)	2012(f)
亞太（Asia/Pacific）	10.5	11.4	12.3	13.3	14.4	15.6
歐非中東（EMEA）	28.9	30.8	32.8	35.0	37.3	39.7
美洲（Americas）	48.2	50.6	53.0	55.8	59.4	63.2

資料來源：資策會 MIC 整理

註 1.係美國商業市場調查公司。

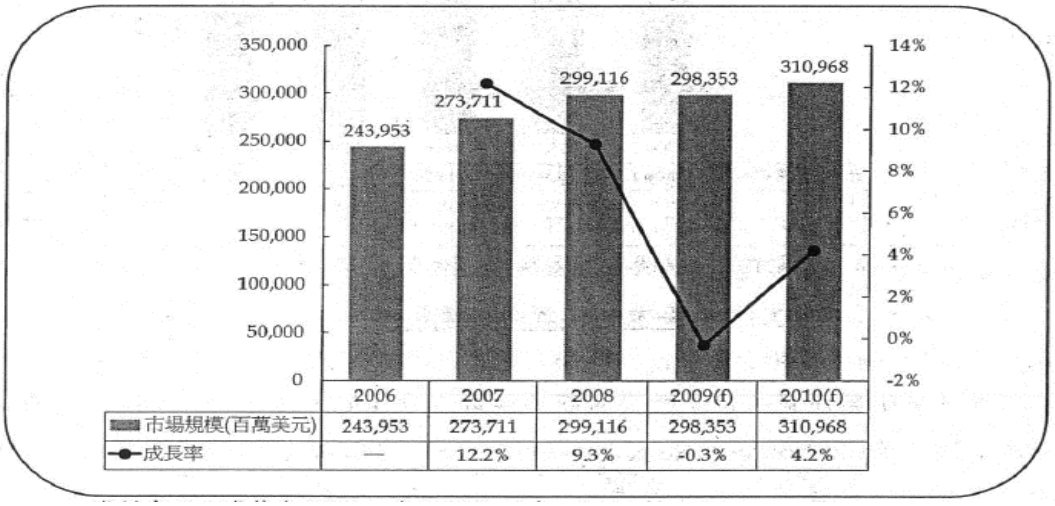
註 2.係年複合成長率。

C.系統整合

2008 年全球系統整合市場規模達 2,900 億美元，2009 年由於整體環境欠佳，市場規模僅勉強維持近 3,000 億美元的水準。隨著各國財政刺激方案陸續推出後，預計到 2010 年市場規模將小幅彈升 4.2%，市場規模也將正式突破 3,000

億美元關卡，2006 年至 2010 年的年均複合成長率為 6.3%。

全球系統整合市場規模



資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 計畫

(2)我國資訊軟體產業概況

A.資訊軟體產值

依據資策會統計，2007 年台灣地區資訊軟體產業產值約為新台幣 1,326 億元，預估 2010 年產值可達 1,606 億元，自 2004-2010 年平均年增率為 7.03%，而就產業結構區分來看，資訊軟體業中與本公司較為相關之電腦軟體產業，2009 年產值達新台幣 454 億元，預估至 2010 年產值可達 523 億元，而自 2007-2010 年年增率則為 15.20%。

B.系統整合概況

隨著企業內部的資訊架構日趨複雜，整合企業內部 IT 架構已為未來趨勢，加上新技術及網路服務逐漸成熟，也增加企業對系統整合服務之需求。全球市場方面，根據 MIC 統計，2007 年全球系統整合市場規模約 2,769 億美元，預估至 2010 年將達 3,308 億美元，07~10 年的 CAGR 為 6.1%；雖然大型企業市場已趨近飽和，但中小企業市場仍極具開發潛力，加上新興市場之興起，帶動了整體企業對於系統整合之需求。

我國 2008 年系統整合產值為新台幣 808.2 億元，在資訊服務領域佔大宗。而市場規模則為新台幣 863.5 億元，我國系統整合業者多是由中小企業的規模起家，以專案的方式承接業務服務。近年來由於高科技製造業等產業陸續外移至中國大陸，造成國內系統整合市場需求急速下滑，面臨經營上的重大瓶頸。惟少數業者在中國大陸耕耘有成，不至於在國內市場發展停滯下出現營收嚴重衰退，且企業整體產值反而在中國大陸市場起飛之際逆勢上揚。

探究未來系統整合發展趨勢，由於受到金融海嘯事件衝擊，預估 2009 年傳統系統整合市場將可能轉趨負成長，不過系統整合業者前仆後繼於軟體代工新事業，2009 年有可能成長主要動能；另外，順應數位匯流趨勢，多元的資訊與網通系統整合業務將是新的市場契機。

2004 年至 2010 年我國系統整合產業產值與市場規模

單位：新台幣百萬元

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
產值	85,339	79,780	75,731	76,237	80,829	76,146	78,693
市場規模	87,434	82,972	82,975	81,830	86,358	83,769	85,007

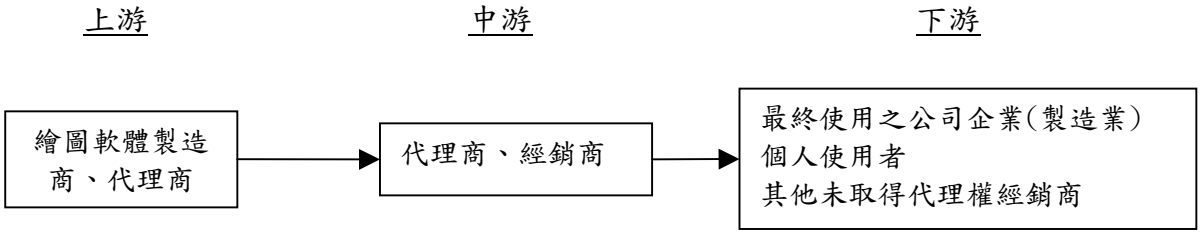
資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 計畫

C.軟體建置情形

2008 年中小企業在商用軟體的建置情形，以人事薪資系統(HR)、進銷存系統(Sales and Inventory)、產品生命週期管理(PLM)以及企業資源規劃(ERP)的採用比例最高。

2009 年中小型企業預計建置的應用軟體，以知識管理(KM)與企業內容管理(ECM)、企業入口網站、商業智慧(BI)以及專案管理系統(PMIS)的採用意向最高。

2.產業上、中、下游之關聯性



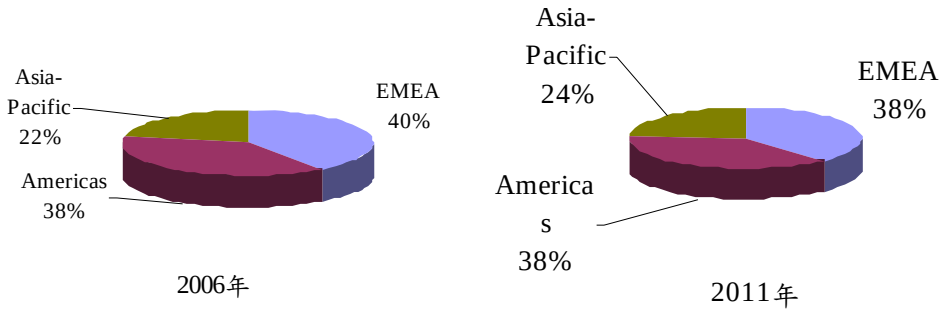
本公司主要為代理繪圖軟體、提供相關技術服務及系統整合公司，所扮演之角色為產業中游。本公司以本身擁有之人力技術資源及廣泛之通路，經由經銷商或直接將代理產品銷售給一般公司行號，並提供整合性技術支援服務。

3.產品之發展趨勢

(1)繪圖軟體產業產品趨勢-亞太地區 CAD 市場成長較大，3D 則為未來趨勢

CAD為一種電腦輔助設計軟體，功能主要替公司在自動化機械、設備配管、電路佈線及建築業等設計上提供協助，應用於機械製造業及3C製造商等產業。全球市場方面，根據Jon Peddie Research之統計，目前全球CAD軟體之營收比重以EMEA(註1)40%最高，其次為美洲地區的38%及亞太地區的22%，預期隨著新興市場之高度成長，更多的企業相繼成立，採用繪圖軟體之需求也相對增加，預估至2011年亞太地區之營收比重將上升至24%，EMEA則下降至38%(參照下圖)。由於2D轉3D為明顯趨勢，以國內GDP年成長率約3%~5%推估，預估該產業每年將以5%~10%之速度成長，大陸地區成長率則約15%~20%，預期未來也將持續成長。

全球各地區CAD市佔率變化



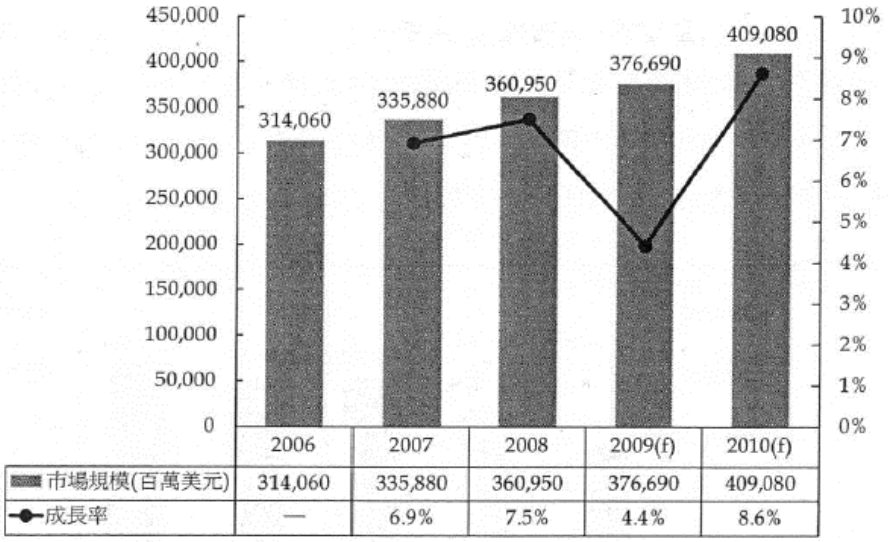
資料來源：Worldwide CAD Market Report；永豐金控研究總處整理
註 1.Europe, the Middle East and Africa

(2)資訊委外的契機

就商用軟體而言，台灣發展多與歐美大廠相關，當美國整體經濟環境下滑，而企業在追求營運成長與降低成本的平衡下，便會期望以資訊委外的方式來降低成本，自然會為國內資訊服務業者帶來商機；同時，由於在全球商用軟體市場中，亞太地區是未來成長速度最快的區域，其中又以中國大陸為最大的據點，再加上商用軟體無論在軟體本身、顧問諮詢、實際導入及後續服務等，皆須達到在地化，因此，國內軟體業者除了前述的專業提供外，語言相通及文化同質性高等，更成為了台灣與其他國家業者競爭的先天優勢。

2008年全球資訊服務委外投資約3,609億美元，2009年受金融海嘯影響，全球企業減少資訊委外投資，2009年約成長4.4%。預計2010年逐漸復甦後，企業將維持過去投資資訊委外。

全球資訊委外市場規模



資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 計畫

資訊服務委外開始朝向微笑曲線的兩端進進行移動，過去一年來，國際研究機構均指向Multi-Source、Selective-Source或是Global Delivery的模式，這指的是企業不再將委外工作交給單一企業或是國家，而採取專業的委外分工模式。這從2008

年的大型委外總額減少39%以上、10億美元以上的大型委外下降一倍、但全球委外總額仍成長的趨勢，可以瞭解此種模式的轉變。這迫使委外廠商必須進一步深化全球運籌與分功的能力。

4.市場競爭情形

本公司屬於 CAD/CAX/PDM 系統整合公司，以提供客戶中高階 3D CAD 及相關 Solution、技術服務與研發顧問為主。就產品面與公司經營規模上所面臨的競爭情形分述如下：

(1)產品面分析

本公司目前銷售主力產品 Autodesk Inventor，是屬於中階的 3D CAD 繪圖軟體，在國內的主要競爭對手是美商參數科技的 Pro/E 以及法國達梭旗下的 SolidWorks 這二套軟體，其中 Pro/E 最早進入國內市場，也由於早期美國大部份電腦及週邊相關業者採用 Pro/E 於產品開發，因此 Pro/E 是台灣電腦資訊廠使用最多的系統，而 SolidWorks 在 1995 年問世後，因為其使用介面普遍被認為優於 Pro/E，平均價格也相對較具競爭力，因此幾年來在市場也頗有斬獲。Autodesk Inventor 雖是最晚問市，但是因為來自 Autodesk 公司，其 2D 繪圖軟體 Autocad 是全球佔有率最高之軟體，特別是在許多地區甚至超過 90%的佔有率，台灣亦是如此，因此擁有眾多的潛在 2D 用戶升級到 Inventor，再則科技進步日新月易，Inventor 是在 2001 年推出第一版，因此是以最新的研發技術所開發，不僅擁有如同 SolidWorks 一樣的簡易操作畫面，更因許多獨到的產業技術及功能，因此在推出一、二年後，迅速獲得國內自動化機械產業的青睞，至今於此行業的佔有率不但是最高，更是將其他 3D 軟體遠拋在後。隨至今日，Autodesk 更已順利併購世界知名的高階工業設計軟體 Alias，並成功的與 Inventor 整合，在今日越發重視研發創意及產品開發時程之際，Autodesk Invenor 與 Alias 連袂出擊，將進一步開拓過去較無法介入的 3C 市場。

3D 繪圖軟體發展至今，都可找到其功能共通性，若要做全面性的比較，仍可分出個別優缺點，但不同的產業屬性仍會依產品所需而選擇其適用性之軟體，Inventor 則於國內自動化機械產業用戶最多，主係因 Inventor 推出市場時，在大型組立件以及機構的運動模擬上最貼近機械業者的需求。而雖各軟體各有其領域，但客戶在 3D 繪圖軟體導入過程相當重視安裝後的教育訓練及上線輔導等服務，所以客戶購買軟體並不代表就能順利操作此軟體達到自身的需求。綜上所述，使用者視需求選用不同軟體，本公司除軟體銷售外，最重要係能提供客戶後續使用上之諮詢顧問及教育訓練服務，因此本公司產品市場仍有很大的拓展優勢。

(2)公司經營規模分析

台灣現況有在經營銷售 CAD/CAX/PDM Solution 的公司約有數十家，但一般規模都是在 20 人以下的公司，如大塚般有建置完整的全省行銷網絡，且具有超過百位員工人數之銷售、技術服務團隊公司、及分佈全省之客戶教育訓練中心則是屈指可數。此外要進入此市場，所需具備的產業 Know-How 相當專業，大塚在台灣經過 10 年努力經營，所建立的企業商譽與技術能力，已大幅領先市場同業，所架構出的高競爭門檻，讓其他公司難以超越。但真正重要的是，我們認為要做好

客戶服務深度，必須不斷的再投資於員工教育以及服務支援系統等，這更是其他公司難以望其項背。本公司產品工程師與銷售業務的養成從基本之軟體操作使用到對於實際產業應用提供解決方案，一個具備銷售或服務技術能力的人才至少需三年以上之經驗累積及訓練，目前大塚資訊近三十名的技術及支援人員都是透過公司長期培訓及實際累積案例經驗的團隊，並非一般公司所能組成，而這也是本公司在繪圖軟體市場中之核心價值。此外，本公司法人董事大塚商會是全球最大最專業的 CAD/CAM 系統商，其對於產業脈動的掌握、經營管理的整合效率，與未來 IT 產業的發展方向預測，均為業界前衛且準確的標竿，因此在本公司的戮力經營，及大塚商會的企業經營經驗指導下，放眼國內及未來大陸市場，大塚有絕對的市場擴展實力與接受任何的經營挑戰。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

(1)技術層次與成果

本公司擁有多年 CAD/CAM 整合應用的核心技術，透過 CAX 系統的 API 開發環境，成功完成多項客製化程式開發專案及套裝商品，協助產業提升設計繪圖的效率，此外，近年來因應產業對 ERP/PDM 系統整合的需求，技術團隊亦在資料庫管理應用上提供完整的顧問服務，並引進整合資料備份/備援及資訊安全等解決方案。

(2)核心技術

A.程式技術：專案開發環境以相容性、整合性的 IDE(Integration Development Enviroment) 為主要特性考量，目前以微軟 Visual Studio 2005 Professional 為主要開發工具，並結合 CAX 系統提供之 API(Application Program Interface)開發平台，有助產品 Web 化的發展。

B.研發管理：現行之開發環境，採用公司網站之獨立伺服器作為程式碼與相關文件存放管理的系統，針對開發成員之職務來設定存取權限，有效及正確的管控程式碼及相關開發文件的版本。

2.研究發展及成功開發之產品

(1)HyperPDM：本公司首版產品資料管理系統套裝軟體。

(2)大型客製化成功案例：日月光半導體客製化專案(Auto Routing BD System)、大同公司重電廠客製化專案(參數繪圖－器具端子接續圖系統、南亞塑膠工業配電盤廠客製化專案等。

(3)3rd Party 商品：CADMold 模具小精靈版本更新、AutoCAD 中文繁簡轉換系統。

(4)與 ERP 系統整合案例：亞智科技(鼎新 ERP)、陽程科技(聯合 ERP)、威士頓(正航 ERP)、大丸精機(鉅茂 ERP)、均豪(Oracle ERP)等。

3.研發人員學經歷

	96 年度		97 年度		98 年度		99 年截至 3 月 31 日	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
博士	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
碩士	1	25%	1	20%	2	40%	2	40%
大專	2	50%	4	80%	3	60%	3	60%
其他	1	25%	0	0%	0	0%	0	0%
合計	4	100%	5	100%	5	100%	5	100%
平均年資	1.78		1.07		1.38		1.63	

註：1.本公司研發單位自95年成立。
2.平均年資包含在相關產業之年資。

本公司最近三年度研發人員學歷分佈如上表所示，公司研發單位係於九十五年間設立，初期共有位 6 位研發人員，且大專以上學歷的人員超過 80%，截至 99 年 3 月 31 日，研發人員 5 人。未來該部門將持續積極延攬優秀之研發人員，以強化研發團隊之實力，並著重 PDM 產品及相關技術之開發，使本公司產品具有高度之創新性與附加價值。

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年第一季
研究發展費用	1,799	6,110	5,296	5,387	1,300
營業收入	380,959	421,517	415,987	369,519	75,599
研發費用佔營收比率	0.47%	1.45%	1.27%	1.46%	1.72%

註：本公司研發單位自 95 年成立。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司自成立以來即專注本業之發展，為因應產業發展趨勢及國內、外經營環境之丕變，藉由各長、短期計畫以調整公司體質，並提昇整體競爭力。茲就本公司之長、短期計畫說明如下：

1.在代理繪圖軟體方面

(1)短期計畫：

A.強化客戶服務系統，擴大客戶基礎，在產品服務層面積極開發客戶需求，提供優化售後服務以開拓收入。

B.積極培育專業行銷及技術支援顧問，以提供完善及整合性之客戶服務。

C.深化教育市場的業務推展，除擴大大專院校的產品教學外，並加強產學合作與就業協助。

D.拓展設計美學中心之大陸市場，提供大中華地區客戶產品外觀造形設計之委外服務。

(2)長期計畫：

A.配合完整多樣的解決方案與顧問行銷，提升整體毛利價值，創造本公司及產、銷方三贏，共同成長。

B.積極爭取代理能提供客戶高附加價值之產品，及強化現有產品之競爭優勢，長期後引進國際知名軟硬體大廠之產品解決方案，以強化與深化產品線，滿足客戶一次購足之目標發展。

C.教育訓練學苑除為提供客戶完整之教育訓練外，推行公司內部人員長期間之專業職能學分認證制度，以茲全面性提升公司對客戶服務之專業度，讓公司成為台灣區繪圖軟體系統整合專業顧問公司之龍頭。

2.自行研發產品方面

(1)PDM 技研部持續以 PDM(產品資料管理系統)系列產品為研發主軸，藉由搭配目前繪圖軟體銷售通路拓展國內既有市場，並搭配整合公司新增產品線，如資訊安全及模流分析等，進而擴大目標市場到日本及中國大陸地區。

(2)長期間則藉由與國外公司合作研發國際性的繪圖軟體週邊產品，引進國外的研發、行銷經驗，以創造出可在使用層級較高之歐美市場商機。

3.行銷及發展策略

(1)短期計畫：

A.積極開拓新的市場商機，並提升客戶使用滿意度以提高市場佔有率。

B.積極規劃海外行銷據點，建立銷售及客服管道，深入當地市場開發新客源，並提供及時之客戶服務。

C.透過專案行銷部門、客戶服務部門之新設立，積極發展新的客戶群與開拓舊客戶進階需求，以協助公司重點產品之市場推展與客戶續購率。

(2)長期計畫：

建立一個能滿足客戶需求的領導代理商品牌，以顧問行銷模式提供製造業客戶完善的系統導入、改善、提升諮詢服務。並成為大中國區最專業的領導公司。

4.營運規模發展

(1)短期計畫：

A.全面導入資訊管理系統，經由資訊整合及 MIS 電腦化管理，統合企業體系全面性之運籌管理。

B.持續落實內部控制、內部稽核及預算管理，強化提昇經營效率。

(2)長期計畫：

推展國際化理念與厚植企業之經營管理能力，積極培育國際化人才，朝向國際及之企業目標邁進。

5.財務規劃

(1)短期間加強風險控管，以穩健、高效率彈性佳的經營理念服務客戶。

(2)長期則靈活運用國內資本市場與國外金融市場工具,更進一步擴充企業全球化的版圖。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.分析公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	415,970	99.99%	369,081	99.88%
外銷(亞洲地區)	17	0.01%	438	0.12%
合計	415,987	100.00%	369,519	100.00%

2.市場佔有率、市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

本公司為代理銷售 Autodesk 電腦繪圖軟體 CAD/CAM/CAX/PDM 之廠商，目前國內代理銷售其他品牌之主要廠商約有 8-10 家，如參數科技、實威、馬路科技、世訊等，**98** 年度本公司 3D CAD 產品包含軟體及 3D CAD 服務之銷售值佔其當年度總銷貨金額比例為 61.39%，而上述主要廠商中以 3D CAD 為主要之營業產品者則約為 6 家，依照目前市場主要品牌廠商估計營收評估國內 3D CAD 市場 2009 年規模約為新台幣 13.3 億元，以本公司 3D CAD 包含服務類別之年度營收金額約為新台幣 2.3 億元計算市場佔有率為 17.29%。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

有關本公司市場未來供需及成長性分析上，延伸前述本公司之主要產品及提供服務內容歸類為資訊軟體服務業。

A.國內資訊軟體產業產值：2008 年我國資訊軟體相關產業產值(包括資訊服務、電腦軟體、崁入式軟體，其中資訊服務包括系統整合等專案型服務以及委外型服務)可達新台幣 1,446 億元，較 2007 年成長 9%，預估 2010 年產值可達新台幣 1,606 億元。從產業結構分析，2008 年資訊服務佔總產值 66.3%，達新台幣 958 億元，相較 2007 年成長 7.2%，預計 2010 年將達到新台幣 982 億元。在電腦軟體部分，2008 年產值達新台幣 404 億元，較 2007 年成長 12.4%，至 2010 年成長為新台幣 523 億元，顯示電腦軟體在過去幾年具有爆炸性的成長力。而崁入式軟體成長性亦不錯，2004-2010 年 CAGR 可達 19.6%，後勢發展非常看好。

2004-2010 年我國資訊軟體產業產值

單位：新台幣百萬元

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
資訊服務	92,302	88,373	86,319	89,361	95,817	93,016	98.916
電腦軟體	23,654	26,693	30,531	35,924	40,396	45,414	52,304
崁入式軟體	3,450	4,423	5,874	7,322	8,353	9,188	10,083
產業總產值	119,406	119,489	122,724	132,607	144,566	147,618	160,583

資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 計畫

B.國內資訊安全市場：與商用軟體相比，資訊安全產業產值較高，預估至 2010 年可成長至新台幣 482 億元，2004-2010 年 CAGR 為 14.4%。而 2008 年資訊安全外銷規模達新台幣 308 億元，預估到 2010 年外銷規模將挑戰 399 億元，2004-2010 年 CAGR 可達 13.6%。至於市場規模，2008 年達 140 億元，未來具成長性，2004-2010 年 CAGR 為 13.7%。

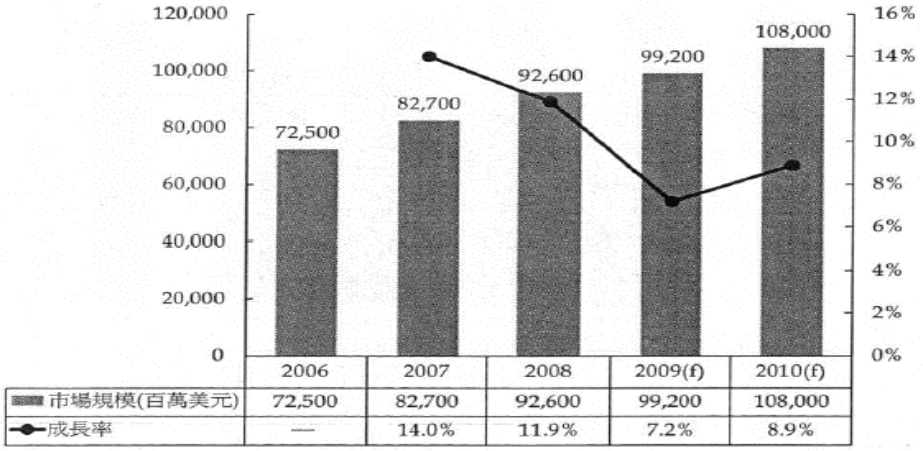
2004-2010 年我國資訊安全產業產值與市場規模

單位：新台幣百萬元

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
產值	21,545	24,223	27,691	32,721	36,941	41,669	48,183
外銷規模	18,540	20,692	23,447	27,506	30,798	34,621	39,903
市場規模	8,490	9,362	10,601	12,256	14,034	15,928	18,318

資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 計畫

C.國際市場:全球商用軟體市場穩定成長,從 2006 年的 725 億美元增加至 2008 年的 926 億美元，連續三年維持雙位數成長率。不過，2009 年受金融風暴影響，預估全球企業將減少商用軟體支出，市場成長率將趨緩為 7.2%，直到 2010 年市場需求才逐漸回穩到 8.9%。儘管未來 2 年的需求將放緩，但全球企業仍必須依賴商用軟體來支援業務流程的自動化和作業效率，預估 2010 年全球商用軟體市場規模將突破 1,000 億美元。



資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 計畫

3.公司競爭之利基

(1)擁有完整的 CAD/CAX/PLM 整合銷售、CAD/IT 文教事業銷售系列產品及多層次通路

本公司擁有多平台之銷售通路，除包含銷售國內主要製造業大廠客戶如台達電子、士林電機、中鋼等外，銷售通路也遍及高職、大專院校教育市場、中小型企業及個人使用者，在國內之客戶群約有 25,000 家。

另本公司擁有完整的製造業機械自動化及工業設計解決方案，所代理之產品，包含從概念組裝設計、機構設計、加工製作、組裝測試到維護、展示，均提供相對應之解決方案使用軟體，而除了製造業及工業設計外，本公司亦代理有提供 3D 建模工具軟體、配電線設計軟體、建築業解決方案、基礎建設設施軟體及工程資料管理與企業資源規劃軟體產品，滿足客戶一次購足需求。

(2)專業的服務團隊及訓練中心

本公司向來注重客戶服務，且擁有對產業經驗豐富之業務人員，搭配專業的技術及顧問人員成為堅強的服務團隊。公司人力架構上約近八成為提供銷售產品諮詢之業務、產品支援及專案顧問服務人員，除將本公司產品依照客戶需求提供解決

方案外，並在其間給予客戶完整的上線客制化導入顧問服務。

為提供客戶導入軟體系統後提高使用效用、創造與推廣代理產品線之未來商機，本公司於台北、新竹、台中、台南及高雄五大區域設有教育訓練中心，以軟體原廠訓練資料為藍本，自行編製專業教材，由取得原廠軟體技術訓練認證之講師授課，提供多樣化的課程選擇及 CAD 技術支援課程資訊。

(3)研發產品未來市場效益高

本公司從事電腦繪圖軟體銷售超過十年經驗，在業務及技術支援人員與客戶溝通過程中，更了解客戶遇到之問題及需求，公司藉由與國外公司合作研發繪圖軟體週邊產品如 Autodesk 繪圖軟體之外掛程式，而此外掛程式會因客戶產業之特殊性進行開發，如已經開發成功專為模具業使用之「模具小精靈」、為因應兩岸繪圖軟體共同使用者轉換字體之「中文繁轉簡」，及協助均豪、大同等公司提升設計繪圖的效率。近年來本公司更因應產業對 ERP/PDM 系統整合的需求，技術團隊亦在資料庫管理應用上提供完整的顧問服務，公司進行中之 PDM 產品研發內容，將比目前軟體大廠之產品更貼近客戶需求。此外，透過目前已有之產品通路，也會更容易將產品售予最終使用者端，而此自行研發產品，毛利將可有效挹注本公司之獲利。在本公司具年輕化、有衝勁及創造力豐富之特質下，相信更能因應軟體產業之快速變遷，及深入掌握市場脈動，不斷創新以獲得消費者的青睞。

(4)集團的整體發展提升本公司供銷端之正面綜效

本公司主要股東日本大塚商會，為日本資訊系統整合事業、CAD/CAM 專案解決方案及提供服務與通路運用支援之知名公司，2008 年整體營收額達日幣 4,672 億元，而大塚商會除提供相關產業經營建議與指導外，與本公司產品之主要供應商 Autodesk 亦有長年產銷合作關係。而在本公司除自身代理 Autodesk 系列產品有良好之績效，十年來與客戶及供應商一起成長，成為台灣最大之 CAD/CAE/CAID/IT 之系統整合商、取得穩固之供應商代理授權及原廠認證教育中心、新研發產品也能快速取得優先代理權，增添公司永續經營的動力之下，集團良好的經營績效所發揮的供銷穩固綜效，使得本公司供貨來源更加穩定，且在銷貨市場上亦有優良品牌代理商之正面形象效果。

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.代理具備與市場需求脈動契合之品牌產品，深獲市場肯定

本公司所代理 Autodesk 之繪圖軟體產品深獲國內廠商認同與使用，隨台灣產業持續發展及在本公司努力耕耘市場，以目前本公司市占率僅約 20.7%下，未來仍有相當大的發展空間。

B.完整售前售後服務，並提供 Total Solution 的全套服務

本公司深植於繪圖軟體專業代理範疇已有近十年經驗，以專業技術研發、支援能力，提供供應商即時性市場需求以及協助客戶迅速解決技術問題，並由專責之技術支援、專案顧問與研發人員所組成之團隊來協助客戶以最經濟有效之方法，完成其整體設計軟體購置專案計畫，及以客制化之模式提供完整專屬的解決方案(Total Solution)，故本公司與上游供應商及下游客戶間均培養良好穩固之合作關係。

C.具備拓展大陸及海外市場根基

依據資策會之研究報告顯示全球商用軟體市場中亞太地區雖然目前市場規模最小，但是在中國及印度地區的市場帶動下，未來整體成長將快速發展，因此本公司將以複製台灣經驗的前提下，除了 97 年成立之東莞子公司外，於 98 年在蘇州成立第二家海外子公司，藉以拓展華東及華北地區業務。

D.擁有貼近客戶需求、實力堅強之研發團隊，掌握自行研發繪圖週邊軟體之核心競爭力。

(2)不利因素及因應對策

A.國內市場規模有限，下游產業外移

因應對策：

為擴大國內市場增加營收，本公司提供客戶高附加價值之售後服務與技術支援，持續深耕國內市場、擴大市場佔有率及創造客戶需求提高營收來源，另在看好大陸地區已成為全球製造業中心趨勢不變下，本公司將採用階段方式拓展該地區業務，以高毛利產品及台商為初步主要策略產品及市場目標。

B.下游產業景氣波動影響

由於本公司下游產業多屬製造業，如汽車工業、電機機械業等，該等產業均有景氣波動之現象，進而影響本公司之獲利來源穩定。

因應對策：

(1)積極推廣維護服務收入來源，以提高維持穩定的收入比重

(2)開發新的產品代理領域

C.經銷商市場競爭激烈

經銷商的盛衰部分關鍵取決於經銷產品品牌的好壞及同業間的削價競爭，近年來由於低階產品的各經銷商業者蓬勃發展，使得各經銷商不同品牌產品之同質替代性高，及面臨相同品牌產品多家經銷商的情況，而產生價格競爭，本公司在部分 2D 繪圖軟體上銷售，便面臨此一狀況而壓縮了獲利空間。

因應對策：

本公司以專業電腦繪圖、工業設計軟體系統服務、具備高度整合製造業及工業設計解決方案能力、開拓未來核心週邊軟體產品技術為導向的專業技術型通路商，主要代理商品為具有較高毛利及競爭力強的核心技術產品，搭配堅強的銷售顧問服務團隊，以提高客戶產品規格需求，避免落入價格競爭。藉以與同業區隔出市場定位及競爭優勢，同時取得較高的獲利空間。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及其用途

主要商品名稱	用　　途
電腦繪圖軟體	1.CAID：電腦輔助工業設計軟體，3D 產品外觀造型設計。創新性的設計方式，幫助企業達到卓越的設計水準，並帶來豐厚利潤。 2.CAD：電腦輔助設計軟體：趨勢已從 2D 進步到 3D，包含機械專用、設備配管、電路佈線及建築土木業等 3D 設計軟體。 3.CAE：電腦輔助分析軟體：透過工程分析軟體，可在設計 3D 機械結構時，一同評估材料、物理性質及力學等因素，進行機械工程分析產生數據，以供設計改善或加強的參考。 4.CAM：電腦輔助製作軟體：從前端 3D CAD 設計之零件，利用 CAM 來自動產生刀具加工路徑，進一步控制加工機自動切削以達成精確迅速的目的，達到低加工成本及高尺寸精準度。
資料管理軟體	PDM：產品資料管理：應用於組織、存取與管理所有製造產品及產品生命週期相關的資訊,可讓各階層工程師清晰了解各式資料間的關聯性和階層結構。
機密文件外洩防護系統	限制非遵守安全政策的系統進行網路存取限制動作，以保護網路存取限制,阻擋病毒、間諜軟體與個人資訊竊取行為。

2.產製過程：本公司主要產品為代理進口故無產製過程，另新研發之 HyperPDM 之產製，主要為燒錄軟體入產品光碟中，並無一般製造業之投料產製之程序。

（三）主要原料供應狀況

原材料、零組件或外包事項項目	廠商名稱	供應狀況
電腦繪圖 CAD/CAM/CAX	Autodesk、上奇、聯強國際、建達國際	良好穩定
Adobe Connect	Adobe	良好穩定
個人電腦及週邊設備	聯強國際、上奇	良好穩定
教學平台	威爾	良好穩定
教材認證課程	巨匠	良好穩定

(四)主要進、銷貨客戶名單:

1.最近二年度任一年度曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

97 年度					98 年度				99 年度截至 3 月 31 日			
項目	名 稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名 稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名 稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	Autodesk	116,799	59.42%	無	Autodesk	96,884	61.80%	無	Autodesk	7,316	23.79%	無
2	聯強國際	22,064	11.22%	無	聯強國際	11,620	7.41%	無	聯強國際	5,518	17.95%	無
3	其他	57,710	29.36%	無	其他	48,278	30.79%	無	其他	17,914	58.26%	無
	進貨淨額	196,573	100.00%	-	進貨淨額	156,782	100.00%	-	進貨淨額	30,748	100.00%	-

本公司最近兩年度供應商並無重大變動。

2.最近二年度任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例：

	97 年度				98 年度				99 年度截至 3 月 31 日			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	碁峰資訊	24,699	5.94%	無	碁峰資訊	31,222	8.45%	無	碁峰資訊	4,454	5.89%	無
2	全華圖書	16,102	3.87%	無	全華圖書	15,677	4.24%	無	全華圖書	3,638	4.81%	無
3	士林電機	8,990	2.16%	無	智域資訊	10,312	2.79%	無	大立光電	2,381	3.15%	無
4	其他	366,196	88.03%	無	其他	312,308	84.52%	無	其他	65,126	86.15%	
	銷貨淨額	415,987	100%	-	銷貨淨額	369,519	100%	-	銷貨淨額	75,599	100%	

單位：新台幣仟元

本公司 97 年度及 99 年第一季銷貨廠商中如士林電機及大立光電，係該等公司進行系統升級、製造設計作業所需而增加本公司採購繪圖軟體，另碁峰資訊、全華圖書及智域資訊則係本公司之經銷商，主要經銷機械、建築及土木工程學校或者補教單位市場。

(五)最近兩年生產量值表:本公司非生產事業故不適用

(六)最近兩年銷售量值表:

單位:新台幣仟元

年度 / 銷售量值 / 主要商品(或部門別)	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
3D CAD	—	188,585	—	0	—	137,546	—	—
專業應用 CAD	—	92,034	—	0	—	60.289	—	—
維護服務	—	64,398	—	0	—	89.289	—	—
其他	—	70,953	—	17	—	81,957	—	438
合計	—	415,970	—	17	—	369,081	—	438

註：本公司各產品種類眾多，各項產品之計量單位各不相同，故不列示數量。

三、從業人員最近二年度及截止 99 年第一季結束止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年度		97 年度	98 年度	99 年 3 月 31 日
員工人數	主管人員	24	25	25
	一般	78	81	78
	合計	102	106	103
平均年歲		33.31	34.12	34.49
平均服務年資		4.03	4.47	4.42
學歷分佈比率	博士	0.00%	0.00%	0%
	碩士	12.75%	14.15%	16.51%
	大專	82.35%	82.08%	79.61%
	高中	4.90%	3.77%	3.88%
	高中以下	0.00%	0.00%	0%

四、環保支出資訊

本公司非生產事業故不適用

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施與其實施情形

本公司重視員工福利,依職工福利金條例成立職工福利委員會辦理各項從業員工之福利事宜，並依規定就每月營業收入、員工薪資、下腳變賣提撥福利金。並依勞工保險條例、全民健保條例，為全體員工辦理勞保、健保，並享有各種勞保給付權利。除此之外，本公司員工還享有下列福利：

(1)員工年終及績效獎金。

(2)舉辦員工國內外旅遊活動。
(3)舉辦年終尾牙活動。
(4)員工婚喪喜慶、傷病、急難救助等，本公司均酌情給予津貼補助。
(5)員工依法加勞保、健保。
(6)完善之職前及在職訓練。
(7)提供員工現金增資時之入股機會及分紅配股。
(8)員工進修、訓練狀況

2.進修及訓練與其實施狀況

藉由職前訓練安排課程，輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展。另不定期舉辦專業內課程，使員工得以隨時接受專業技能新資訊，增進自身業務推展及與研發的能力。另外，針對員工在職訓練，由各部門視實際需要於本公司內部安排適當之教育訓練課程，或依各職能專業課程所需，參加訓練機構所舉辦之課程，以提升員工專業素養。

3.退休制度與實施情形

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有民國 94 年 6 月 30 日以前正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額 2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

本公司訂有完善之人事管理規則，內容詳述相關之權利義務及福利措施，並透過線上傳輸定期檢討內容，以維護員工權益。

5.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指名之相關證照情形：

本公司為提升會計主管之專業素質，進而強化財務報告資訊品質，保障投資人權益，本公司會計主管於任職期間內持續參加會計、審計或財經法令等相關課程之專業進修，其資格條件均符合主管機關之規定，尚無不符之情事。

6.員工行為或倫理手則之有無：

本公司為確保勞資關係和諧，鞏固企業核心價值、永續經營發展為目標，除了強化員工福利與進修外，並依法落實退休制度，有鑒於企業之經營必須建構於誠信之基礎上，因此對於員工之品德操守亦在內部控

制之管理考量下，訂有「人事管理規則」及各項管理規章，明訂本公司勞雇雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，俾使員工可清楚了解其行為倫理或倫理應遵循之守則，以確保公司之發展。

7.工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司屬軟體技術服務業，主要工作環境均為辦公室內，尚無一般工廠之工安疑慮，而本公司營業處所均有大樓管理委員會負責消防安全設備之維護。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約(增值經銷商合約)	Autodesk Asia Pte Ltd.	99.02.01 - 102.01.31	代理 Autodesk 相關產品之合約	合約存續期間內保證每年二月至次年一月止依產品別之採購須達最低採購金額之要求
委託銷售合約	巨匠電腦(股)公司	99.01.20 - 99.12.31	委託銷售巨匠之資訊類數位教材	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名及其查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註 4)					99 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 1)
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
流動資產		207,885	268,184	336,759	370,608	366,048	354,419
基金及投資		0	0	31,182	32,612	38,989	37,408
固定資產(註 2)		2,433	3,267	3,513	4,167	21,187	21,596
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		2,852	5,064	6,768	6,504	5,289	7,791
資產總額		213,170	276,515	378,222	413,891	431,513	421,214
流動負債	分配前	50,635	73,724	73,848	48,768	57,130	41,682
	分配後	50,635	73,998	94,781	73,128	註 3	註 3
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		4,893	4,893	4,492	4,024	3,561	3,449
負債總額	分配前	55,528	78,617	78,340	52,792	60,691	45,131
	分配後	55,528	78,891	99,273	77,152	註 3	註 3
股本		116,200	116,200	139,550	162,400	164,850	165,350
資本公積		0	0	38,081	59,021	65,001	65,878
保留盈餘	分配前	41,442	81,698	122,334	137,904	139,619	143,452
	分配後	41,442	74,074	92,752	113,544	註 3	註 3
金融商品未實現損益		9,855	0	0	0	479	697
累積換算調整數		0	0	(83)	1,774	873	706
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	157,642	197,898	299,882	361,099	370,822	376,083
	分配後	157,642	197,624	278,949	336,739	註 3	註 3

註 1：99 年第一季之資料係經安侯建業聯合會計師事務所之會計師核閱。

註 2：各年度均未辦理資產重估增值。

註 3：98 年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註 4：各年度財務資料均經安侯建業聯合會計師事務所之會計師查核簽證。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					99 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入	318,172	380,959	421,517	415,987	369,519	75,599
營業毛利	120,094	151,483	175,768	184,861	159,773	35,153
營業損益	41,621	55,153	67,655	59,408	36,845	5,982
營業外收入及利益	534	1,684	2,039	3,255	1,761	180
營業外費用及損失	2,709	595	3,677	2,469	2,525	1,414
繼續營業部門稅前損益	39,446	56,242	66,017	60,194	36,081	4,748
繼續營業部門損益	28,049	40,256	48,260	45,152	26,075	3,833
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	28,049	40,256	48,260	45,152	26,075	3,833
每股盈餘	2.41	3.46	3.42	3.00	1.59	0.23

註 1：各年度財務資料均經安侯建業聯合會計師事務所之會計師查核簽證。
祝 2：99 年第一季之資料係經安侯建業聯合會計師事務所之會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
94 年	安侯建業會計師事務所	游瑞琳	無保留意見
95 年	安侯建業會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意見
96 年	安侯建業會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意見
97 年	安侯建業會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意見
98 年	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司前任及繼任會計師對更換原因之說明：本公司 94 年度之財務報告係委由游瑞琳會計師查核簽證；而自 95 年度起之財務報告為因應營運擴展需求及公開發行之目標，故於 95 年度起改委託吳美萍會計師及陳振乾會計師辦理查核簽證。

二、最近五年度財務分析

分析項目(註 2)	年度(註 1)		最近五年度財務分析(註 1)							99 年度截至 3 月 31 日
			94 年	95 年	96 年	97 年		98 年		
						母公司	合併	母公司	合併	
財務結構%	負債占資產比率		26.05	28.43	20.71	12.76	12.86	14.06	14.30	10.71
	長期資金占固定資產比率		6,479.33	6,057.48	8,536.35	8,665.68	7,669.90	1,750.23	1,652.50	1,741.45
償債能力%	流動比率		410.56	363.77	456.02	759.94	816.90	640.73	692.03	850.29
	速動比率		367.63	330.40	412.58	711.69	767.91	604.06	654.73	802.36
	利息保障倍數(註 2)		—	—	—	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.59	4.22	4.25	4.72	4.82	4.03	4.17	3.22
	平均收現日數		80	86	86	77	76	91	87	113
	存貨週轉率(次)		8.57	10.72	9.91	9.45	9.80	10.25	10.97	8.78
	應付款項週轉率(次)		6.95	7.45	6.85	9.06	8.77	9.04	9.64	6.67
	平均銷貨日數		43	34	37	39	37	36	33	42
	固定資產週轉率(次)		130.77	116.61	119.99	99.83	91.13	17.44	17.39	14.00
	總資產週轉率(次)		1.49	1.38	1.11	1.01	1.04	0.86	0.90	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)		14.31	16.44	14.74	11.40	11.39	6.17	6.16	3.60
	股東權益報酬率(%)		19.53	22.64	19.39	13.66	13.66	7.13	7.13	4.11
	占實收資本比率(%)	營業利益	35.82	47.46	48.48	37.71	37.93	22.35	20.37	14.47
		稅前純益	33.95	48.40	47.31	37.07	37.07	21.89	21.88	11.49
	純益率(%)		8.82	10.57	11.45	10.85	10.52	7.06	6.68	5.07

年度(註 1) 分析項目(註 2)		最近五年度財務分析(註 1)							99 年度截至 3 月 31 日
		94 年	95 年	96 年	97 年		98 年		
					母公司	合併	母公司	合併	
	每股盈餘(元)	2.41	3.46	3.63	3.00	3.00	1.59	1.59	0.23
現金流量	現金流量比率(%)	43.32	63.93	72.60	102.53	90.92	46.28	42.80	22.59
	現金流量允當比率(%)(註 3)	1,830.14	1,986.17	835.42	327.69	—	158.10	227.30	148.46
	現金再投資比率(%)	12.50	22.21	17.10	7.76	6.37	0.01	-0.37	2.41
槓桿度	營運槓桿度	1.03	1.03	1.03	1.04	1.05	1.09	1.11	1.15
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1.長期資金占固定資產比率(%)：本期較上期減少，主要係本期購置固定資產，以致長期資金占固定資產比率隨之減少。

2.固定資產週轉率(%)：本期較上期減少，主要係營業收入淨額減少，而本期固定資產增加，以致固定資產週轉率隨之減少。

3.資產報酬率(%)：本期較上期減少，主要係本期獲利較上期減少，以致資產報酬率隨之下降。

4.股東權益報酬率(%)：本期較上期減少，主要係本期獲利較上期減少，而股東權益因員工行使認股權而增加，以致股東權益報酬率隨之下降。

5.營業利益占實收資本額比率(%)：本期較上期減少，主要係本期營業利益較上期減少，而股東權益因員工行使認股權而增加，以致營業利益占實收資本額比率隨之下降。

6.稅前淨利占實收資本額比率(%)：本期較上期減少，主要係本期獲利較上期減少，而股東權益因員工行使認股權而增加，以致稅前淨利占實收資本額比率隨之下降。

年度(註 1) 分析項目(註 2)	最近五年度財務分析(註 1)							99 年度截至 3 月 31 日
	94 年	95 年	96 年	97 年		98 年		
				母公司	合併	母公司	合併	
7.純益率(%)：本期較上期減少，主要係本期獲利較上期減少，以致純益率隨之下降。 8.每股盈餘：本期較上期減少，主要係本期獲利較上期減少，而本期流通在外股數增加，以致每股盈餘隨之下降。 9.現金流量比率(%)：本期營業活動之淨現金流入較前期減少，且本期流動負債金額較前期增加，以致現金流量比率減少。 10.現金允當比率(%)：最近五年之營業活動淨現金流入減少，且本期購置固定資產，以致現金允當比率隨之下降。 11.現金再投資比率(%)：本期營業活動之淨現金流入較前期減少，且本期購置固定資產，以致現金再投資比率減少。								

註 1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：本公司民國 94 年度至 98 年度無利息費用金額，故不適用。

註 3：為負值或為 0，不適用。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出(含資本化利息)。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收票據、應收帳款、應收票據－關係人及應收帳款－關係人)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付票據、應付帳款、應付票據－關係人及應付帳款－關係人)餘額。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

註：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

現金流量分析自 78 年起適用。

註：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

大塚資訊科技股份有限公司
監察人審查意見報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度業經安侯建業會計師事務所吳美萍及陳振乾會計師查核簽證之財務報表(含合併財務報表)，暨營業報告書及盈餘分配案等表冊。經本監察人查核完竣，所有表冊皆依法編製尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告，敬請　鑒察。

此　上

本公司九十九年股東常會

監察人：戚　務　君

中　華　民　國　九　十　九　年　三　月　二　十　九　日

大塚資訊科技股份有限公司

監察人審查意見報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度業經安侯建業會計師事務所吳美萍及陳振乾會計師查核簽證之財務報表(含合併財務報表)，暨營業報告書及盈餘分配案等表冊。經本監察人查核完竣，所有表冊皆依法編製尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告，敬請　鑒察。

此　上

本公司九十九年股東常會

監察人：王慶寶

中華民國九十九年三月二十九日

大塚資訊科技股份有限公司

監察人審查意見報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度業經安侯建業會計師事務所吳美萍及陳振乾會計師查核簽證之財務報表(含合併財務報表)，暨營業報告書及盈餘分配案等表冊。經本監察人查核完竣，所有表冊皆依法編製尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告，敬請　鑒察。

此　上

本公司九十九年股東常會

監察人：為廣曉雄

為廣曉雄

中華民國九十九年三月二十九日

四、最近年度財務報表

九十八年度財務報表，請參閱本年報之第 80 頁至第 104 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

九十八年度母子公司合併財務報表，請參閱本年報之第 105 頁至第 129 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	九十八年度	九十七年度	差異	
			金額	%
流動資產	366,048	370,608	-4,560	-1.23%
採權益法之長期股權投資	38,989	32,612	6,377	19.55%
固定資產	21,187	4,167	17,020	408.45%
其他資產	5,289	6,504	-1,215	-18.68%
資產總額	431,513	413,891	17,622	4.26%
流動負債	57,130	48,768	8,362	17.15%
其他負債	3,561	4,024	-463	-11.51
負債總額	60,691	52,792	7,899	14.96%
股本	164,850	162,400	2,450	1.51%
資本公積	65,001	59,021	5,980	10.13%
保留盈餘	139,619	137,904	1,715	1.24%
累積換算調整數	873	1,774	-901	-50.79%
金融資產未實現損益	479	0	479	100.00%
股東權益總額	370,822	361,099	9,723	2.69%

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫說明如下：

1.固定資產較上期增加 17,020 仟元，主要係本期增購土地、房屋及建築物所致。

2.資產總額較上期增加 17,622 仟元，主要是固定資產增加所致。

二、經營結果

1.經營結果之比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	增減比例%
營業收入總額	373,573	418,381	-44,808	-10.71%
減：銷貨退回及折讓	(4,054)	(2,394)	1,660	69.34%
營業收入淨額	369,519	415,987	-46,468	-11.17%
營業成本	209,746	231,126	-21,380	-9.25%
營業毛利	159,773	184,861	-25,088	-13.57%
營業費用	122,928	125,453	-2,525	-2.01%
營業利益	36,845	59,408	-22,563	-37.98%
營業外收入及利益	1,761	3,255	-1,494	-45.90%
營業外費用及損失	2,525	2,469	56	2.27%
本期稅前淨利	36,081	60,194	-24,113	-40.06%
所得稅利益(費用)	(10,006)	(15,042)	-5,036	-33.48%
本期稅後淨利	26,075	45,152	-19,077	-42.25%

2.最近二年度增減比例分析說明

(1)營業收入淨額減少，主係九十八年前三季整體環境不景氣，使營業收入小幅衰退所致。

(2)營業毛利減少，主係九十八年營業收入淨額減少所致。

(3)營業費用減少，係因管理費用減少所致。

(4)營業外收入及利益減少，係因本期存款利率調降，而使利息收入減少所致。

(5)營業外費用及損失增加，係因採權益法認列投資損失所致。

(6)所得稅費用減少因本期獲利減少，相對課稅所得減少所致。

3.預期未來一年銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：套

主要產品	銷售量
3D CAD	2,036
專業應用 CAD	1,058
PDM	300
其他	—
合計	3,394

註 1：本公司預計 99 年之銷售數量如上表所示，係依據國內外景氣之變動及產業發展之趨勢以及本公司新產品開發計劃所擬定。

註 2：其他產品係因計量單位與其他產品不同，故無法列示於此表中。

本公司產品為電腦繪圖軟體，依據資策會及資訊軟體服務業估計，在今年積極擴展新客戶及開發新產品下，除原本市場及原本客戶的預期銷售量持續成長外，新開發的代理產品線所提供之服務及 PDM 之銷售數量也將呈現成長之趨勢。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項目	現金流入(流出)		增(減)變動	
	98 年度	97 年度	金額	%
營業活動	26,443	50,000	-23,557	-47.11%
投資活動	(54,147)	(3,575)	50,572	1,414.60%
融資活動	(22,595)	11,568	34,163	295.32%

增減比例變動分析說明：變動說明請一併更新填寫

1.營業活動淨現金流入 26,443 仟元，較上期減少 23,557 仟元主要係本期獲利減少所致。

2.投資活動淨現金流出 54,147 仟元，較上期增加 50,572 仟元主要係本期增加蘇州投資、購置固定資產及取得金融資產所致。

3.融資活動淨現金流出22,595仟元，較上期增加34,163仟元主要係因上期辦理現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本期尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
216,515	84,326	-57,504	243,337	-	-

1.本年度現金流量情形分析

(1)預估全年度來自營業活動之淨現金流量增加，主要係因 99 年獲利，故預估 99 年度來自營業活動之現金將增加。

(2)預估全年其他活動現金流出，主要係 99 年度預期購置固定資產、增購金融資產及發放現金股利。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司 98 年度 10 月購入新竹營業據點，該不動產價金計新台幣 16,435 仟元，均以自有資金支付，佔截至 98 年 12 月 31 日帳列現金及銀行存款 7.59%，影響尚屬有限。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)投資政策

本公司著重於策略性投資、長期持有，初期以提供大陸地區台商製造業電腦繪圖設計之整體解決方案，並加強利基性產品競爭力為目標，本公司亦針對已投資事業隨時掌握其經濟狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估

(二)轉投資獲利或虧損情形

98 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額	獲利或虧損之主要原因			改善計畫
		本期損益	本期認列投資利益	說明	
大塚資訊科技股份有限公司(Otsuka Information Technology Limited).	42,560	(2,502)	(2,502)	第三地投資公司	不適用
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	美金 100 萬元	美金(2)仟元	美金(2)仟元	第三地投資公司	
大塚軟件(蘇州)有限公司	美金 30 萬元	美金(74)仟元	美金(74)仟元	第三地投資公司	加強高附加價值之利基產品銷售，如本公司自行研發之 PDM 產品及創意美學中心之業務拓展。

(三)未來一年投資計畫

本公司 98 年透過香港大塚資訊科技股份有限公司轉投資大陸蘇州設置大塚軟件(蘇州)有限公司拓展業務市場範圍，投資金額為美金三十萬元，營運方式包含電腦繪圖軟體系統整合顧問服務、HyperPDM 及電腦繪圖軟體造形設計之業務，未來投資則將視實際資金運用情況所需予以評估。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動風險方面

單位：新台幣仟元

項目＼年度	98 年度	99 年截至 3 月 31 日
利息收入	1,480	136
利息費用	-	-
營業收入淨額	369,519	75,599
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額	-0.40%	-0.18%

政策及因應措施：

(1)本公司於利率方面乃參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，爭取優惠之貸款條件。

(2)健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。

(3)未來本公司仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，公司資金均存放於信用良好之金融機構。

2.匯率變動風險方面

單位：新台幣仟元

項目＼年度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日
匯兌(損)益淨額	151	(40)
營業收入淨額	369,519	75,599
匯兌(損)益淨額/營業收入淨額	0.04%	-0.05%

政策及因應措施：

(1)本公司隨時蒐集匯率變動資訊，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作，來規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。

(2)本公司之應收款項及部份應付款項主要以新台幣計價，故匯率波動造成之匯兌風險極低，但對 Autodesk 直接進口部份，由於是以美金計價支付貨款，因此必要時本公司將會以現貨、遠期外匯合約的方式來規避外幣波動的風險。

3.通貨膨脹風險方面

目前各經濟強國之貨幣政策尚控制得宜、國內物價在政策性僵固上調空間下，尚無通貨膨脹之疑慮。本公司未來仍將與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，使進銷價格得以隨市場波動而彈性調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.從事高風險、高槓桿投資情形

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司相關事業之長期投資外，本公司並未從事任何高風險、高槓桿之投資。

2.資金貸與他人及為他人背書保證情形

本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理，本公司於 98 年度迄今並無資金貸與他人及為他人背書保證之情形。

3.從事衍生性商品交易情形

本公司從事衍生性商品交易係採保守穩健之原則，以規避進貨而產生之實質匯率波動風險為主，本公司於 98 年度迄今並無從事衍生性商品交易之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司自 95 年開始投入研發 PDM(Product Data Management)產品，第二版已經於 97 年 9 月份完成並於市場發表，該產品主要用於解決因產品開發所產生之圖面、工程文件、分析報表等電子化文件之管理，進而降低研發錯誤、提高公司產製、採購程序效率，縮短產品上市時程、創造公司營運績效為最終目的。

本公司 HyperPDM 產品在創始版推出後，將持續開發新的功能介面，以期更加符合客戶使用者之人性操作，及提供客戶端效率與資安兼顧特性，不斷更新版次，預計 99 年度投入人力設備研發成本約新台幣 5,888 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化。故最近年度及截至公開說明書刊印日止國內外重要政策及法律變動及產業變化並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要為代理各製造業所使用之繪圖軟體，核心競爭力為堅強之銷售、技術團隊與完整的售後支援服務與顧問輔導，3D 軟體技術的進步或硬體的規格提升都能增加客戶投資更高階之研發繪圖軟體系統，加上本公司隨時注意所屬產業之科技及需求變化，以迅速掌握產業動態及取得市場訊息，故科技改變及產業變化不致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立起即致力維持企業形象，並藉由正面積極的服務態度獲得客戶的肯定，且遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。但為了企業再注活力及積極成長，對於未來可能的企業併購並不排除，惟過程一定謹慎評估，以避免可能或過大之風險。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並非生產製造業，因此最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險評估及因應措施

本公司代理之 3D 繪圖軟體產品進貨雖有集中之現象，惟本公司與進貨廠商往來多年且維持良好關係，雙方簽訂有三年之長期供貨合約，加上產品特性，需要完整及具有產業經驗的銷售支援團隊進行直銷與加值服務，目前國內並無其他公司可以取代。

另本公司也積極尋找並取得其他具有利基性之產品代理權，加強公司進貨產品線之廣度；此外，公司所自行研發之 HyperPDM 產品，也能夠與主要代理產品進行密切性之搭配，更能有效提升原廠產品之整合效能增加客戶使用的滿意度，應可更加深主要供應商與本公司之合作關係，在綜合效應下，應無進貨中斷之風險。

2.銷貨集中風險評估及因應措施

本公司之主要銷貨客戶為最終之使用者，銷貨客戶相當分散，98 年度直接交易客戶超過 900 多家，其中最大客戶之銷貨比重僅有 8.45 %，並無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司之主要大股東日商株式會社大塚商會(以下簡稱日商大塚商會)自 86 年與震旦公司合資成立本公司，並於 91 年自震旦公司取得本公司 100%之股權，長期以來對公司之產業前景及經營極具信心，至 96 年才基於健全公司經營、企業永續，朝向股票公開發行及上市櫃規劃考量，進行股權分散。未來大股東對股權的移轉必定在考量投資大眾對於公司形象為前提，與董事會及經營團隊充分溝通後再投資或移轉，故對本公司應不致有重大影響之情事。

此外，為公司之經營管理能更加健全，及符合主管機關之政策建議，並使公司治理之精神能在本公司落實，因此在 96 年度中董事及監察人結構進行調整，引進獨立董事與監察人，未來本公司董事會之運作將更具有效率性及超然獨立性，故對本公司有正面之助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司股權集中於日商大塚商會、國內知名創業投資公司及員工。日商大塚商會自草創本公司以來，其經營階層對本公司之發展向來以正面支持，及認同且信任台灣高階管理主管之經營能力，而公司之高階主管均有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，加上員工長期以來專注於工作崗位、認同公司發展方向，而未來本公司也將持續秉持日系公司穩健之經營理念與良好的管理操守，以公司營運與獲利之穩定成長為首要目標，以建立股東對於公司之長期信賴形象。綜上所述，本公司應無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

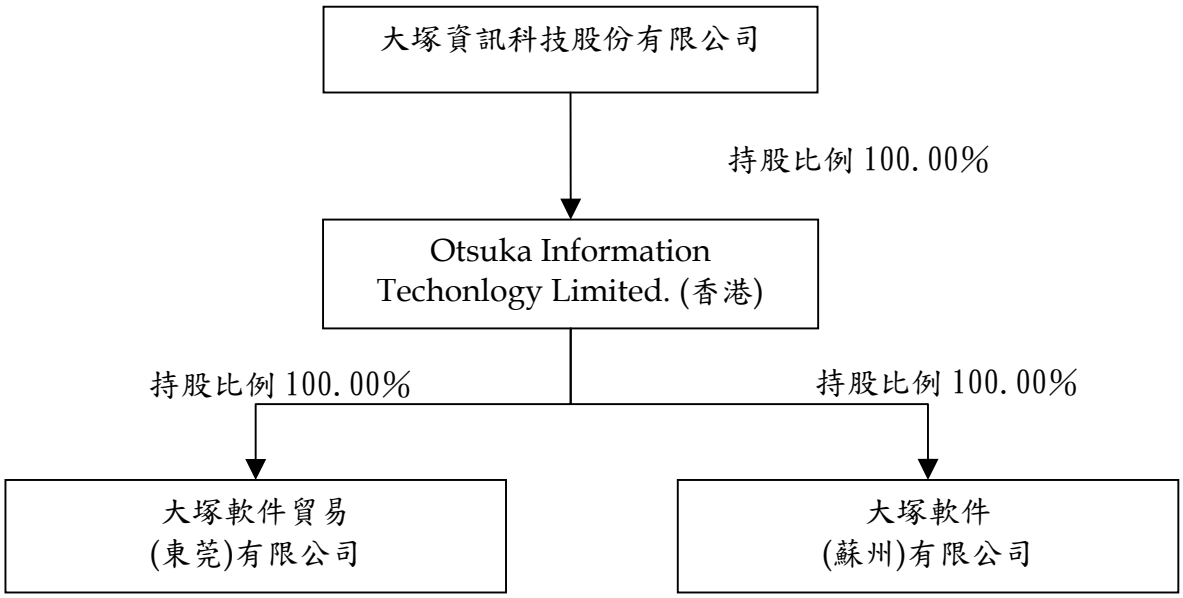
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Otsuka Information Techonlogy Limited.	96.08.30	Room 1401,14/F., World Commerce Centre, Harbour City,7-11 Canton Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	HKD10,140 仟元	控股公司
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	96.11.26	廣東省東莞市長安鎮德政中路台商會館 206 室。	美金 1,000 仟元	軟件買賣及顧問服務業
大塚軟件(蘇州)有限公司	98.06.10	蘇州市閶胥路 483 號五號樓二樓 5102 室。	美金 300 仟元	軟件買賣及顧問服務業

(3)推定為有控制與從屬關係者其相關股東資料：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之範圍為：控股公司、軟體買賣及顧問服務業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
Otsuka Information Techonlogy Limited.	董事	大塚資訊科技股份有限公司 代表人：張宇彰	10,140,000	100%
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	董事	大塚資訊科技股份有限公司 代表人：張宇彰	美金 1,000 仟元(註)	100%
大塚軟件(蘇州)有限公司	董事	大塚資訊科技股份有限公司 代表人：張宇彰	美金 300 仟元(註)	100%

註：非股份制，以資本額表達。

2.關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

98 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
Otsuka Information Techonlogy Limited.	41,581	38,989	0	38,989	0	(2)	(2,421)	(註 1)
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	31,985	32,234	494	31,740	19,475	(789)	(55)	
大塚軟件(蘇州)有限公司	9,596	7,624	390	7,234	1,095	(2,366)	(2,364)	

註 1：非股份制。

（二）關係企業合併財務報表

應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已接露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，請參考 105 頁至 129 頁。

（三）關係企業報告書：本公司非屬公司法關係企業章所訂之從屬公司，故無須依「關係企業三書表編製準則」第 2 條第 2 項相關規定造具關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東或董事會通過日期與數額，價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄及資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無

三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

股票代碼：3570

大塚資訊科技股份有限公司

財　務　報　告

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

公 司 地 址：台北縣板橋市文化路二段285號19樓
電　　話：(02)8252-6900

會 計 師 查 核 報 告

大塚資訊科技股份有限公司董事會　公鑒：

大塚資訊科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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、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暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營績效與現金流量。

民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

大塚資訊科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度該公司暨其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會　計　師：

證券主管機關核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
金管證六字第0940129108號

民　國　九 十 九　年 二　月 二 十 四　日

大塚資訊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

	資　　產	98.12.31 金　額	98.12.31 %	97.12.31 金　額	97.12.31 %
	流動資產：				
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	$ 216,515	50	266,814	64
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(二)及(十))	25,489	6	-	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	103,098	24	80,262	20
1200	存貨淨額(附註四(四))	18,869	4	22,075	5
1250	預付款項及其他流動資產(附註四(八))	2,077	1	1,457	-
		366,048	85	370,608	89
1421	**採權益法之長期股權投資**(附註四(五))	38,989	9	32,612	8
	固定資產：				
1501	土地	10,260	2	-	-
1521	房屋及建築	6,175	2	-	-
1544	電腦設備	12,316	3	10,282	3
1551	運輸設備	1,554	-	1,554	-
1561	辦公設備	2,539	1	1,877	-
		32,844	8	13,713	3
15X9	減：累積折舊	(11,657)	(3)	(9,546)	(2)
		21,187	5	4,167	1
1880	**其他資產**(附註四(八))	5,289	1	6,504	2
	資產總計	**$ 431,513**	**100**	**413,891**	**100**

	負債及股東權益	98.12.31 金　額	98.12.31 %	97.12.31 金　額	97.12.31 %
	流動負債：				
2140	應付帳款(附註五)	$ 28,516	6	17,881	5
2160	應付所得稅	2,498	1	5,455	1
2170	應付費用及其他應付款(附註四(六))	25,438	6	23,875	7
2280	其他流動負債	678	-	1,557	-
		57,130	13	48,768	13
	其他負債：				
2810	應計退休金負債(附註四(六))	3,561	1	4,024	1
	負債合計	60,691	14	52,792	14
	股　　本：(附註四(七))				
3110	普通股股本	164,850	38	162,400	39
	資本公積：(附註四(七))				
3211	股票溢價	58,155	13	53,500	13
3271	員工認股權	6,846	2	5,521	1
		65,001	15	59,021	14
	保留盈餘：(附註四(七))				
3310	法定盈餘公積	17,511	4	12,996	3
3350	未分配盈餘	122,108	29	124,908	30
		139,619	33	137,904	33
	股東權益其他調整項目：				
3420	累積換算調整數	873	-	1,774	-
3450	備供出售金融資產未實現損益	479	-	-	-
		1,352	-	1,774	-
	股東權益合計	370,822	86	361,099	86
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$ 431,513**	**100**	**413,891**	**100**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：　　**經理人：**　　**會計主管：**

大塚資訊科技股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		98年度		97年度	
		金　額	%	金　額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入(附註五)	$ 280,230	76	351,589	85
4610	勞務收入	89,289	24	64,398	15
		369,519	100	415,987	100
	營業成本：				
5110	銷貨成本(附註四(四)及五)	159,928	43	200,906	49
5610	勞務成本	49,818	13	30,220	7
		209,746	56	231,126	56
	營業毛利	159,773	44	184,861	44
	營業費用：(附註五及十)				
6100	推銷費用	94,641	26	92,356	22
6200	管理費用	22,900	6	27,801	7
6300	研究發展費用	5,387	1	5,296	1
		122,928	33	125,453	30
	營業淨利	36,845	11	59,408	14
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,480	-	2,593	1
7160	兌換利益淨額	151	-	-	-
7480	其他收入	130	-	662	-
		1,761	-	3,255	1
	營業外費用及損失：				
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	2,502	1	1,048	-
7560	兌換損失淨額	-	-	1,384	-
7880	其他支出	23	-	37	-
		2,525	1	2,469	-
	稅前淨利	36,081	10	60,194	15
8110	**所得稅費用**(附註四(八))	10,006	3	15,042	4
	本期淨利	**$ 26,075**	**7**	**45,152**	**11**

		稅　前	稅後	稅　前	稅　後
	每股盈餘(單位：元)：(附註四(九))				
	基本每股盈餘	**$ 2.21**		**4.00**	**3.00**
	稀釋每股盈餘	**$ 2.15**		**3.84**	**2.88**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

大塚資訊科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	累積換算調整數	備供金融資產未實現損益	合計
民國九十七年一月一日期初餘額	$ 139,550	38,081	8,170	114,164	(83)	-	299,882
民國九十六年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,826	(4,826)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(20,932)	-	-	(20,932)
股票股利	6,978	-	-	(6,978)	-	-	-
員工紅利轉增資	1,672	-	-	(1,672)	-	-	-
民國九十七年度淨利	-	-	-	45,152	-	-	45,152
員工認股權酬勞成本	-	2,640	-	-	-	-	2,640
現金增資	14,200	18,300	-	-	-	-	32,500
外幣累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,857	-	1,857
民國九十七年十二月三十一日餘額	162,400	59,021	12,996	124,908	1,774	-	361,099
民國九十七年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,515	(4,515)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(24,360)	-	-	(24,360)
民國九十八年度淨利	-	-	-	26,075	-	-	26,075
員工認股權轉換股本	2,450	1,347	-	-	-	-	3,797
員工認股權酬勞成本	-	4,633	-	-	-	-	4,633
外幣累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(901)	-	(901)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	479	479
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 164,850**	**65,001**	**17,511**	**122,108**	**873**	**479**	**370,822**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長： **經理人：** **會計主管：**

大塚資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	$ 26,075	45,152
調整項目：		
折舊及攤銷	3,270	2,708
存貨報廢損失	879	1,838
採權益法認列之投資損失	2,502	1,048
認列員工認股權酬勞成本	4,633	2,640
應收票據及帳款減少(增加)	(22,785)	15,231
存貨減少	2,327	2,540
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(620)	4,166
應付帳款增加(減少)	10,635	(18,469)
應付所得稅減少	(2,957)	(6,441)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	2,716	(257)
其　　他	(232)	(156)
營業活動之淨現金流入	26,443	50,000
投資活動之現金流量：		
取得長期股權投資價款	(9,940)	-
購置固定資產價款	(19,141)	(2,473)
取得備供出售金融資產－流動價款	(25,010)	-
存出保證金減少	446	1
未攤銷費用增加	(502)	(1,107)
其　　他	-	4
投資活動之淨現金流出	(54,147)	(3,575)
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	32,500
發放現金股利及員工紅利	(26,392)	(20,932)
員工認股權認購價款	3,797	-
融資活動之淨現金流入(出)	(22,595)	11,568
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(50,299)	57,993
期初現金及銀行存款餘額	266,814	208,821
期末現金及銀行存款餘額	**$ 216,515**	**266,814**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	**$ 12,568**	**19,988**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

大塚資訊科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大塚資訊科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十六年八月四日依中華民國公司法之規定設立，並經經濟部投資審議委員會依外國人投資條例核准本公司之外人股東投資。主要經營業務包括電腦硬體、軟體系統與電腦、網路及其週邊設備之設計、買賣、維護及前項產品之進出口貿易業務。本公司股票於民國九十七年十月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為106人及102人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。所有非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動

現金或銀行存款及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售之資產，除資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制之現金或銀行存款外，應列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融商品

本公司對金融商品係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分類為備供出售金融資產，係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(七)存　　貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，採權益法評價。

本公司對具控制力之被投資公司除依權益法評價外，分別於會計年度之每一季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(九)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會97.11.20基秘字第340號解釋函，將初始取得或後續已使用固定資產一段期間後所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1.房屋及建築：10～50年

2.電腦設備：2～3年

3.運輸設備：2～5年

4.辦公設備：2～5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有民國九十四年六月三十日以前正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休金損益與未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限之攤銷數。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十一)收入認列

軟體及硬體買賣收入係於商品交付且風險移轉時認列；服務收入則於服務提供完成時認列。

(十二)研究發展支出

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

1.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。

2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。

3.有能力使用或出售該無形資產。

4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。

6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十四)股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益項下之資本公積－員工認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)所得稅

本公司依會計所得估計所得稅，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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；可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理。因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦採追溯調整計算。

本公司所發行之員工認股權憑證及估列之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製期中及期末報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報修訂條文規定，存貨相關之損費分類及存貨價值衡量等相關會計處理，改依新規定辦理。相關會計變動致民國九十八年度之稅後淨利及每股盈餘分別減少75千元及0元。

(二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度稅後淨利及每股盈餘分別減少1,524千元及0.10元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	98.12.31	97.12.31
現　　金	$ 222	227
支票及活期存款	63,988	23,008
定期存款	152,305	243,579
合　　計	**$ 216,515**	**266,814**

(二)備供出售金融資產－流動

	98.12.31	97.12.31
開放型基金	**$ 25,489**	**-**

(三)應收票據及帳款

	98.12.31	97.12.31
應收票據	$ 23,305	12,963
應收帳款	80,393	67,950
減：備抵呆帳	(600)	(651)
	$ 103,098	**80,262**

(四)存　　貨

		98.12.31	97.12.31
外購軟體	$	18,915	22,658
減：備抵損失		(244)	(942)
		18,671	21,716
外購硬體		371	360
減：備抵損失		(173)	(1)
		198	359
合　　計	$	**18,869**	**22,075**

本公司民國九十八年度及九十七年度除已出售存貨之成本外，認列存貨相關費損組成情形如下：

		98年度	97年度
存貨報廢損失	$	1,405	1,935
存貨跌價回升利益		(526)	(97)
	$	**879**	**1,838**

(五)採權益法之長期股權投資

	98.12.31		97.12.31	
	持股比例%	金額	持股比例%	金額
Otsuka Information Technology Ltd.	100%	**$ 38,989**	100%	**32,612**

1.本公司民國九十八年六月以現金增資香港Otsuka Information Technology Ltd.計9,940千元(美金300千元)，並於七月透過其轉投資大塚軟件(蘇州)有限公司。

2.本公司民國九十八年度及九十七年度採權益法認列之投資損失分別為2,502千元及1,048千元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價計列。

(六)退休金

1.本公司採確定給付退休部份，以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	$ -	-
非既得給付義務	(8,616)	(8,152)
累積給付義務	(8,616)	(8,152)
未來薪資增加之影響數	(7,680)	(7,370)
預計給付義務	(16,296)	(15,522)
退休基金資產公平價值	9,522	8,340
提撥狀況	(6,774)	(7,182)
未認列退休金損失	3,120	3,071
淨退休金負債	**$ (3,654)**	**(4,111)**

上述淨退休金負債分別帳列應付費用及其他應付款與應計退休金負債項下。

2.淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
確定給付之淨退休金成本	**$ 666**	**554**
確定提撥之淨退休金成本	**$ 3,496**	**2,945**

3.精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司依職工退休辦法之員工既得給付均為0千元。

(七)股東權益

1.股　　本

本公司於民國九十七年六月二十七日經股東常會決議每股配發現金股利1.5元，計20,932千元，並辦理未分配盈餘6,978千元及員工紅利1,672千元轉增資，合計發行新股865千股，增資基準日為民國九十七年八月十五日，並已辦妥變更登記。

本公司為充實營運資金且配合股票上櫃，於民國九十七年八月二十七日經董事會決議辦理現金增資14,200千元，以每股25元溢價發行新股1,420千股。此項增資案業經主管機關核准並辦妥變更登記程序。

民國九十八年度員工認股權轉換為普通股計245千股，每股認購價格為15.5元，業已完成變更登記。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司額定股本均為200,000千元，每股面額均為10元，實際發行股本分別為164,850千元及162,400千元。

2.員工認股權憑證

本公司民國九十六年五月二十九日經董事會決議通過發行員工認股權憑證1,000單位，每單位得認購股數為1,000股。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：自民國九十七年八月十五日起因盈餘轉增資發行新股及發放現金股利調整認購價格為15.5元。並自民國九十八年七月二十八日起因發放現金股利調整認購價格為14元。

(2)權利期間：

A.認股權憑證之存續期間為五年(96.5.29~101.5.28)；該認股權憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其繼承者不在此限。

B.認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後分別可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	認股權可行使比例(累計)
屆滿2年	50%
屆滿3年	75%
屆滿4年	100%

C.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，本公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

D.前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(3)履約方式：本公司以發行新股方式交付。

(4)本公司上述於民國九十七年一月一日以前發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，係採用衡量日內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十八年度及九十七年度認列之酬勞成本分別為4,633千元及2,640千元。若前述員工認股權憑證依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值法衡量及認列酬勞成本，相關之擬制性資訊揭露如下：

A.本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值法估計酬勞成本，民國九十八年及九十七年度須認列酬勞成本分別為5,498千元及3,294千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，每股公平價值為17.10元，各項考量因素列示如下：

股利率	0%
預期價格波動性	37%
無風險利率	2%
預期存續期間	5年

B.本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	98年度		97年度	
認股選擇權	數　量	加權平均行使價格	數　量	加權平均行使價格
期初流通在外	1,000	$ 15.5	1,000	15.5
本期給與	-	-	-	-
本期失效	(120)	14.875	-	-
本期行使	(245)	15.5	-	-
期末流通在外	**635**	14.0	**1,000**	15.5
期末可行使之認股選擇權	**195**		**-**	

C.本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

	截至98.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
給予日	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	行使價格	98.12.31 可行使之數量	行使價格
96年5月	635	2.41 年	$ 14	195	14

	截至97.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
給予日	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	行使價格	97.12.31 可行使之數量	行使價格
96年5月	1,000	3.41 年	$ 15.5	-	-

D.本公司員工認股權憑證若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		98年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	$ 26,07	45,152
	擬制淨利	25,21	44,498
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.5	3.00
	擬制認列之每股盈餘(元)	1.5	2.96
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.5	2.88
	擬制認列之每股盈餘(元)	1.5	2.84

3.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

4.盈餘分配之限制及股利政策

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，先就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘連同以前年度累積未分配盈餘分派如下：

(1)員工紅利至高百分之十但不得為零。

(2)董事、監察人酬勞不超過百分之二。

(3)其餘之盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司正值成長期，未來數年均有擴充營運規模及轉投資計劃，盈餘之分派中現金股利之分派比例不可低於可供分配股利之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但該項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

本公司於編製期末財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至資產負債表日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例計算之，民國九十八年度及九十七年度依管理階層擬議之分配比例均分別為5%及0%，認列員工紅利分別為1,218千元及2,032千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

本公司民國九十八年六月二十六日及民國九十七年六月二十七日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

		97年度	96年度
員工紅利－股票(依面額計算)	$	-	1,672
員工紅利－現金		2,032	-
董監事酬勞		-	-
		$ 2,032	**1,672**

民國九十七年度盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

民國九十六年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

(八)所得稅

1.本公司營利事業所得稅法定稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

		98年度	97年度
當期所得稅費用	$	8,147	12,874
未分配盈餘加徵10%		1,628	1,385
遞延所得稅費用		394	1,495
以前年度所得稅調整數		(163)	(712)
所得稅費用	**$**	**10,006**	**15,042**

2.本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與帳載所得稅間之差異列示如下：

		98年度	97年度
稅前淨利應計所得稅費用	$	9,010	15,039
未分配盈餘加徵10%之稅額		1,628	1,385
投資抵減本期發生數		(1,286)	(1,358)
所得稅稅率變動影響數		152	-
其　　他		502	(24)
所得稅費用	**$**	**10,006**	**15,042**

3.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

		98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產：			
退休金準備未提撥數	$	712	1,058
依權益法認列之國外投資損失		487	594
存貨跌價及呆滯損失		83	236
未實現兌換損失		14	-
		1,296	1,888
遞延所得稅負債：			
累積換算調整數影響數		261	592
未實現兌換盈益		-	25
		261	617
遞延所得稅資產淨額		**1,035**	**1,271**

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產淨額－流動	$ 97	211
遞延所得稅資產淨額－非流動	938	1,060
	$ 1,035	**1,271**

4.本公司民國九十八年度及九十七年度因研究與發展支出及人才培訓支出符合促進產業升級條例第六條規定可抵減所得稅總額分別為1,286千元及1,358千元，於申報民國九十七年度營利事業所得稅時已抵減1,358千元，餘1,286千元預計於申報民國九十八年度營利事業所得稅時抵減之，惟實際可抵減數仍需經國稅局核定。

上述研究發展及人才培訓等支出之投資抵減稅額係以估計數列示。依促進產業升級條例規定，每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國九十六年度。

6.兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
未分配盈餘－均屬八十七年度以後	**$ 122,108**	**124,908**
可扣抵稅額帳戶餘額	**$ 37,898**	**34,539**

	98年度	97年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	**31.04%(預計)**	**31.89%(實際)**

(九)每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度，本公司每股盈餘計算如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	$ 36,081	26,075	60,194	45,152
加權平均流通在外股數(單位：千股)	16,363	16,363	15,057	15,057
基本每股盈餘(單位：元)	**$ 2.21**	**1.59**	**4.00**	**3.00**
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	$ 36,081	26,075	60,194	45,152
加權平均流通在外股數(單位：千股)	16,363	16,363	15,057	15,057
具稀釋作用之潛在普通股之影響；				
員工認股權憑證(單位：千股)	348	348	516	516
員工紅利(單位：千股)	88	88	95	95
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位：千股)	**16,799**	**16,799**	**15,668**	**15,668**
稀釋每股盈餘(元)	**$ 2.15**	**1.55**	**3.84**	**2.88**

(十)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日金融資產及金融負債之公平價值與帳面價值約略相當。

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：

(1)非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收帳款及應付帳款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

3.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之金融資產及金融負債，以活絡市場公開報價及以評價方法估計其公平價值者，其公平價值之明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
金融資產及負債名稱	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
金融資產：				
備供出售金融資產－流動	$ 25,489	-	-	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之金融資產及金融負債中，以外幣計價之銀行存款及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。

本公司持有之權益證券分類為備供出售金融資產者，係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款之金融商品。民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司現金及銀行存款中分別約有203,448千元及258,594千元存放華南銀行等四家金融機構，佔總資產約為47％及62％，本公司經評估該等銀行信譽卓越，應不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司未承擔浮動利率之債務，浮動利率資產主要為銀行存款，因此本公司因利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日商株式會社大塚商會(大塚商會)	對本公司採權益法評價之投資公司
娜亞國際股份有限公司(娜亞國際)	該公司之董事長為本公司之監察人
Otsuka Information Technology Ltd. (Otsuka)	本公司之子公司
大塚軟件貿易(東莞)有限公司(大塚東莞)	Otsuka之子公司
大塚軟件(蘇州)有限公司(大塚蘇州)	Otsuka之子公司
全體董事、監察人及總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷　　貨

本公司民國九十八年度及九十七年度對關係人銷售情形如下：

	98年度		97年度	
	金　額	佔本公司銷貨淨額%	金　額	佔本公司銷貨淨額%
大塚蘇州	$ 438	-	-	-
娜亞國際	54	-	338	-
大塚東莞	-	-	17	-
合　　計	**$ 492**	**-**	**355**	**-**

本公司對關係人銷貨之收款期限約為30天，其價格及其他交易條件與一般客戶尚無顯著不同。

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之款項均業已收訖。

2.進　　貨

本公司民國九十八年度及九十七年度向關係人進貨情形如下：

	98年度		97年度	
	金　額	佔本公司進貨淨額%	金　額	佔本公司進貨淨額%
大塚東莞	$ 174	-	-	-
大塚商會	101	-	506	-
娜亞國際	-	-	1	-
合　　計	**$ 275**	**-**	**507**	**-**

本公司對上列關係人之進貨價格及付款條件與其他客戶並無顯著不同。付款條件皆為30至60天。

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之應付帳款之餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金　額	佔應付帳款%	金　額	佔應付帳款%
大塚商會	$ 4	-	55	-

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人及總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪　　資	$ 5,311	5,289
獎金及特支費	2,501	3,854
員工紅利	200	200
	$ 8,012	$ 9,343

上述金額包含員工紅利估列數，其估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司與Autodesk Asia Pte. Ltd於民國九十六年二月一日簽訂代理合約，約定於合約存續期間內(96.2.1~99.1.31)，保證每年二月至次年一月止依產品別之採購須達到最低採購金額之要求。上述合約於民國九十九年一月三十一日到期後雙方已再續約三年。

(二)截至民國九十八年十二月三十一日，本公司開立予客戶1,824千元保證票據作為履行合約之擔保。

(三)本公司以營業租賃方式承租營業場所、倉庫與員工宿舍等。截至民國九十八年十二月三十一日止，已簽訂之營業租賃合約，未來年度應付租金總額彙總如下：

期　　間	金　額
99.1.1~99.12.31	$ 6,838
100.1.1~100.12.31	4,426
101.1.1~101.8.4	2,353
合　　計	$ 13,617

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其　　他

(一)用人、折舊及攤銷費用功能彙總表

民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97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	-	83,399	83,399	-	83,786	83,786
勞健保費用	-	5,674	5,674	-	4,698	4,698
退休金費用	-	4,162	4,162	-	3,499	3,499
其他用人費用	-	3,400	3,400	-	3,475	3,475
小　計	-	96,635	96,635	-	95,458	95,458
折舊費用	-	2,121	2,121	-	1,779	1,779
攤銷費用	-	1,149	1,149	-	929	929

(二)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)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：

單位：新台幣千元／千股

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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 市價	備註
	開放型基金：							
本公司	復華全球短期收益基金	無	備供出售金融資產－流動	1,000	10,383	-	10,383	
〃	復華高益策略組合基金	〃	〃	500	5,110	-	5,110	
〃	摩根富林明JF安家理財基金	〃	〃	917	9,996	-	9,996	
					25,489		25,489	
	股　票：							
本公司	Otsuka Information Technology Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,140	38,989	100.00%	-	註

註：未上市(櫃)公司。

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者：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者：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者：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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.本公司對被投資公司具有控制力之被投資公司基本資訊：

單位：新台幣千元／千股

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	Otsuka Information Technology Ltd.	香港	控股公司	42,560	32,620	10,140	100.00%	38,989	(2,502)	(2,502)	
Otsuka Information Technology Ltd.	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	中國廣東省東莞市	軟體買賣業	美金1,000千元	美金1,000千元	-	100.00%	美金992千元	美金(2)千元	美金(2)千元	
〃	大塚軟件(蘇州)有限公司	中國江蘇省蘇州市	〃	美金300千元	美金-千元	-	100.00%	美金226千元	美金(74)千元	美金(74)千元	

2.本公司對被投資公司直接或間接具控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(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：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 市價	備註
Otsuka Information Technology Ltd.	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	Otsuka Information Technology Ltd.之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金992千元	100.00%	-	註
〃	大塚軟件(蘇州)有限公司	〃	〃	-	美金226千元	100.00%	-	〃

註：未上市(櫃)公司。

(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者：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者：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者：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者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十八年度對大陸之投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	軟件買賣業	31,985(美金1,000千元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	31,985(美金1,000千元)	-	-	31,985(美金1,000千元)	100.00%	(57)(美金(2)千元)	31,741(美金992千元)	-
大塚軟件(蘇州)有限公司	軟件買賣業	9,596(美金300千元)	〃	-	9,596(美金300千元)	-	9,596(美金300千元)	100.00%	(2,443)(美金(74)千元)	7,235(美金226千元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
41,581 (美金1,300千元)	41,581 (美金1,300千元)	222,493

註：本表相關新台幣數字係依98.12.31平均即期匯率31.985換算。

上述大陸被投資公司投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計列。

2.重大交易事項

(1)本公司於民國九十八年度出售軟體予大塚軟件(蘇州)有限公司438千元，請詳附註五(二)1.之說明。

(2)本公司於民國九十八年度向大塚軟件貿易(東莞)有限公司採購軟體174千元，請詳附註五(二)2.之說明。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司僅從事電腦硬體、軟體系統與電腦、網路及其週邊設備之買賣、維護等相關業務，屬單一產業，故無須揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

本公司未在台灣以外之地區設立營運部門，無須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊

本公司以內銷為主，民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨收入淨額佔損益表上營業收入金額均未達10%。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度來自單一客戶之銷貨收入均未達損益表上營業收入金額10%以上，故無須揭露重要客戶資訊。

股票代碼：3570

大塚資訊科技股份有限公司
及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北縣板橋市文化路二段285號19樓
電　　話：(02)8252-6900

會 計 師 查 核 報 告

大塚資訊科技股份有限公司董事會　公鑒：

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營績效與合併現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會　計　師：

證券主管機關核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
金管證六字第0940129108號

民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 四 日

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

	資　　產	98.12.31 金　額	98.12.31 %	97.12.31 金　額	97.12.31 %
	流動資產：				
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	$ 251,408	58	296,248	72
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二)及(九))	25,489	6	-	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	104,744	24	82,185	20
1200	存貨淨額(附註四(四))	18,950	4	22,239	5
1250	預付款項及其他流動資產(附註四(七))	2,793	1	1,905	-
		403,384	93	402,577	97
	固定資產：				
1501	土　　地	10,260	2	-	-
1521	房屋及建築	6,175	2	-	-
1544	電腦設備	13,600	3	10,913	3
1551	運輸設備	1,554	-	1,554	-
1561	辦公設備	2,976	1	1,983	-
		34,565	8	14,450	3
15X9	減：累積折舊	(12,125)	(3)	(9,742)	(2)
		22,440	5	4,708	1
1880	**其他資產**(附註四(七))	6,849	2	7,119	2
	資產總計	**$ 432,673**	**100**	**414,404**	**100**

	負債及股東權益	98.12.31 金　額	98.12.31 %	97.12.31 金　額	97.12.31 %
	流動負債：				
2140	應付帳款(附註五)	$ 28,782	7	18,073	5
2160	應付所得稅	2,498	1	5,459	1
2170	應付費用及其他應付款(附註四(五))	26,216	6	24,192	6
2280	其他流動負債	794	-	1,557	-
		58,290	14	49,281	12
	其他負債：				
2810	應計退休金負債(附註四(五))	3,561	1	4,024	1
	負債合計	61,851	15	53,305	13
	股　　本：(附註四(六))				
3110	普通股股本	164,850	38	162,400	39
	資本公積：(附註四(六))				
3211	股票溢價	58,155	13	53,500	13
3271	員工認股權	6,846	2	5,521	1
		65,001	15	59,021	14
	保留盈餘：(附註四(六))				
3310	法定盈餘公積	17,511	4	12,996	3
3350	未分配盈餘	122,108	28	124,908	31
		139,619	32	137,904	34
	股東權益其他調整項目：				
3420	累積換算調整數	873	-	1,774	-
3450	備供出售金融資產未實現損益	479	-	-	-
		1,352	-	1,774	-
	股東權益合計	370,822	85	361,099	87
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$ 432,673**	**100**	**414,404**	**100**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　**經理人：**　　**會計主管：**

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		98年度		97年度	
		金　額	%	金　額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入(附註五)	$ 300,828	77	363,703	85
4610	勞務收入	89,337	23	65,358	15
		390,165	100	429,061	100
	營業成本：				
5110	銷貨成本(附註四(四)及五)	176,006	45	209,953	49
5610	勞務成本	49,893	13	30,449	7
		225,899	58	240,402	56
	營業毛利	164,266	42	188,659	44
	營業費用：(附註五及十)				
6100	推銷費用	99,706	26	94,213	22
6200	管理費用	25,590	6	29,389	7
6300	研究發展費用	5,387	1	5,296	1
		130,683	33	128,898	30
	營業淨利	33,583	9	59,761	14
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,613	-	2,874	1
7160	兌換利益淨額	95	-	-	-
7480	其他收入	816	-	662	-
		2,524	-	3,536	1
	營業外費用及損失：				
7560	兌換損失淨額	-	-	3,058	1
7880	其他支出	31	-	41	-
		31	-	3,099	1
	稅前淨利	36,076	9	60,198	14
8110	**所得稅費用**(附註四(七))	10,001	2	15,046	4
	合併淨利	**$ 26,075**	**7**	**45,152**	**10**

		稅　前	稅　後	稅　前	稅　後
	每股盈餘(單位：元)：(附註四(八))				
	基本每股盈餘	**$ 2.21**	**1.59**	**4.00**	**3.00**
	稀釋每股盈餘	**$ 2.15**	**1.55**	**3.84**	**2.88**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股　本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	累積換算調整數	備供出售金融資產未實現損益	合　計
民國九十七年一月一日期初餘額	$ 139,550	38,081	8,170	114,164	(83)	-	299,882
民國九十六年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,826	(4,826)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(20,932)	-	-	(20,932)
股票股利	6,978	-	-	(6,978)	-	-	-
員工紅利轉增資	1,672	-	-	(1,672)	-	-	-
民國九十七年度合併淨利	-	-	-	45,152	-	-	45,152
員工認股權酬勞成本	-	2,640	-	-	-	-	2,640
現金增資	14,200	18,300	-	-	-	-	32,500
外幣累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,857	-	1,857
民國九十七年十二月三十一日餘額	162,400	59,021	12,996	124,908	1,774	-	361,099
民國九十七年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,515	(4,515)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(24,360)	-	-	(24,360)
民國九十八年度合併淨利	-	-	-	26,075	-	-	26,075
員工認股權轉換股本	2,450	1,347	-	-	-	-	3,797
員工認股權酬勞成本	-	4,633	-	-	-	-	4,633
外幣累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(901)	-	(901)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	479	479
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 164,850**	**65,001**	**17,511**	**122,108**	**873**	**479**	**370,822**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	$ 26,075	45,152
調整項目：		
折舊及攤銷	3,688	2,967
存貨報廢損失	879	1,838
呆帳損失(回升利益)	(722)	999
認列員工認股權酬勞成本	4,633	2,640
應收票據及帳款減少(增加)	(21,837)	12,678
存貨減少	2,410	2,376
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(888)	1,437
應付帳款增加(減少)	10,709	(18,277)
應付所得稅減少	(2,961)	(6,437)
應付費用及其他流動負債增加	3,293	47
其　　他	(332)	(612)
營業活動之淨現金流入	24,947	44,808
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(20,187)	(2,558)
取得備供出售金融資產－流動價款	(25,010)	-
存出保證金減少(增加)	362	(22)
未攤銷費用增加	(1,535)	(1,467)
其　　他	-	4
投資活動之淨現金流出	(46,370)	(4,043)
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	32,500
發放現金股利及員工紅利	(26,392)	(20,932)
員工認股權認購價款	3,797	-
融資活動之淨現金流入(出)	(22,595)	11,568
匯率影響數	(822)	2,475
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(44,840)	54,808
期初現金及銀行存款餘額	296,248	241,440
期末現金及銀行存款餘額	**$ 251,408**	**296,248**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	**$ 12,713**	**19,988**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大塚資訊科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十六年八月四日依中華民國公司法之規定設立，並經經濟部投資審議委員會依外國人投資條例核准本公司之外人股東投資。主要經營業務包括電腦硬體、軟體系統與電腦、網路及其週邊設備之設計、買賣、維護及前項產品之進出口貿易業務。本公司股票於民國九十七年十月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司與列入合併主體之子公司(以下簡稱為「合併公司」)員工人數分別為119人及112人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，於每會計年度之每一季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益已於合併財務報表中銷除。

民國九十八年度及九十七年度列入財務報表合併主體之子公司說明如下：

子公司名稱	業務項目	設立時間	設立地點	持股比例(%) 98.12.31	持股比例(%) 97.12.31	說明
1.Otsuka Information Technology Ltd. (Otsuka)	控股公司	96年8月	香港	100.00	100.00	98.12.31及97.12.31實收資本分別為美金1,300千元及1,000千元。
2.大塚軟件貿易(東莞)有限公司(大塚東莞)	軟體買賣業	96年12月	廣東省東莞市	100.00	100.00	98.12.31及97.12.31實收資本均為美金1,000千元。
3.大塚軟件(蘇州)有限公司(大塚蘇州)	軟體買賣業	98年7月	江蘇省蘇州市	100.00	-	98.12.31實收資本為美金300千元。

(二)會計估計

合併公司於編製合併財務報表時，業已依規定對合併財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以其功能性貨幣記帳。所有非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

以外幣所編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動

現金或銀行存款及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售之資產，除資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制之現金或銀行存款外，應列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(六)金融商品

合併公司對金融商品係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有之目的，分類為備供出售金融資產，係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(八)存　　貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會97.11.20基秘字第340號解釋函，將初始取得或後續已使用固定資產一段期間後所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1.房屋及建築：10～50年
2.電腦設備：2～3年
3.運輸設備：2～5年
4.辦公設備：2～5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有民國九十四年六月三十日以前正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休金損益與未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限之攤銷數。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

大塚東莞及大塚蘇州採行確定提撥退休辦法，依當地法令規定提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，無需再負擔其他任何義務。

(十一)收入認列

軟體及硬體買賣收入係於商品交付且風險移轉時認列；服務收入則於服務提供完成時認列。

(十二)研究發展支出

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

1.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。

2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。

3.有能力使用或出售該無形資產。

4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。

6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十四)股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益項下之資本公積－員工認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)所得稅

合併公司依會計所得估計所得稅，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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；可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理。因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦採追溯調整計算。

本公司所發行之員工認股權憑證及估列之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製期中及期末報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報修訂條文規定，存貨相關之損費分類及存貨價值衡量等相關會計處理，改依新規定辦理。相關會計變動致民國九十八年度之稅後淨利及每股盈餘分別減少75千元及0元。

(二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成本期稅後淨利及每股盈餘分別減少1,524千元及0.10元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	98.12.31	97.12.31
現　　金	$ 232	227
支票及活期存款	87,779	52,442
定期存款	163,397	243,579
合　　計	**$ 251,408**	**296,248**

(二)備供出售金融資產－流動

	98.12.31	97.12.31
開放型基金	**$ 25,489**	**-**

(三)應收票據及帳款

	98.12.31	97.12.31
應收票據	$ 24,267	13,290
應收帳款	81,078	70,213
減：備抵呆帳	(601)	(1,318)
	$ 104,744	**82,185**

(四)存　　貨

	98.12.31	97.12.31
外購軟體	$ 18,996	22,822
減：備抵損失	(244)	(942)
	18,752	21,880
外購硬體	371	360
減：備抵損失	(173)	(1)
	198	359
合　　計	**$ 18,950**	**22,239**

合併公司民國九十八年度及九十七年度除已出售存貨之成本外，認列存貨相關費損組成情形如下：

	98年度	97年度
存貨報廢損失	$ 1,405	1,935
存貨跌價回升利益	(526)	(97)
	$ 879	**1,838**

(五)退休金

1.本公司採確定給付退休部份，以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	$ -	-
非既得給付義務	(8,616)	(8,152)
累積給付義務	(8,616)	(8,152)
未來薪資增加之影響數	(7,680)	(7,370)
預計給付義務	(16,296)	(15,522)
退休基金資產公平價值	9,522	8,340
提撥狀況	(6,774)	(7,182)
未認列退休金損失	3,120	3,071
淨退休金負債	**$ (3,654)**	**(4,111)**

上述淨退休金負債分別帳列應付費用及其他應付款與應計退休金負債項下。

2.淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
確定給付之淨退休金成本	**$ 666**	**554**
確定提撥之淨退休金成本	**$ 3,496**	**2,945**

3.精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司依職工退休辦法之員工既得給付均為0千元。

大塚東莞及大塚蘇州依大陸政府規定須按照職工繳費工資總額之一定比例繳付基本養老保險費並認列為當期費用，民國九十八年度及九十七年度已提撥認列基本養老保險費分別計245千元及35千元。

(六)股東權益

1.股　　本

本公司於民國九十七年六月二十七日經股東常會決議每股配發現金股利1.5元，計20,932千元，並辦理未分配盈餘6,978千元及員工紅利1,672千元轉增資，合計發行新股865千股，增資基準日為民國九十七年八月十五日，並已辦妥變更登記。

本公司為充實營運資金且配合股票上櫃，於民國九十七年八月二十七日經董事會決議辦理現金增資14,200千元，以每股25元溢價發行新股1,420千股。此項增資案業經主管機關核准並辦妥變更登記程序。

民國九十八年度員工認股權轉換為普通股計245千股，每股認購價格為15.5元，業已完成變更登記。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司額定股本均為200,000千元，每股面額均為10元，實際發行股本分別為164,850千元及162,400千元。

2.員工認股權憑證

本公司民國九十六年五月二十九日經董事會決議通過發行員工認股權憑證1,000單位，每單位得認購股數為1,000股。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：自民國九十七年八月十五日起因盈餘轉增資發行新股及發放現金股利調整認購價格為15.5元。並自民國九十八年七月二十八日起因發放現金股利調整認購價格為14元。

(2)權利期間：

A.認股權憑證之存續期間為五年(96.5.29~101.5.28)；該認股權憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其繼承者不在此限。

B.認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後分別可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	認股權可行使比例(累計)
屆滿2年	50%
屆滿3年	75%
屆滿4年	100%

C.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，本公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

D.前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(3)履約方式：本公司以發行新股方式交付。

(4)本公司上述於民國九十七年一月一日以前發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，係採用衡量日內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十八年度及九十七年度認列之酬勞成本分別為4,633千元及2,640千元。若前述員工認股權憑證依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值法衡量及認列酬勞成本，相關之擬制性資訊揭露如下：

A.本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值法估計酬勞成本，民國九十八年度及九十七年度須認列酬勞成本分別為5,498千元及3,294千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，每股公平價值為17.10元，各項考量因素列示如下：

股利率	0%
預期價格波動性	37%
無風險利率	2%
預期存續期間	5年

B.本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	98年度		97年度	
認股選擇權	數　量	加權平均行使價格	數　量	加權平均行使價格
期初流通在外	1,000	$ 15.5	1,000	15.5
本期給與	-	-	-	-
本期失效	(120)	14.875	-	-
本期行使	(245)	15.5	-	-
期末流通在外	**635**	14.0	**1,000**	15.5
期末可行使之認股選擇權	**195**		**-**	

C.本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

	截至98.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
給予日	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	98.12.31可行使之數量	加權平均行使價格
96年5月	635	2.41 年	$ 14	195	14

	截至97.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
給予日	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	97.12.31可行使之數量	加權平均行使價格
96年5月	1,000	3.41 年	$ 15.5	-	-

D.本公司員工認股權憑證若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

			98年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	$	26,07	45,152
	擬制淨利		25,21	44,498
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		1.5	3.00
	擬制認列之每股盈餘(元)		1.5	2.96
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		1.5	2.88
	擬制認列之每股盈餘(元)		1.5	2.84

3.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

4.盈餘分配之限制及股利政策

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，先就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘連同以前年度累積未分配盈餘分派如下：

(1)員工紅利至高百分之十但不得為零。

(2)董事、監察人酬勞不超過百分之二。

(3)其餘之盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司正值成長期，未來數年均有擴充營運規模及轉投資計劃，盈餘之分派中現金股利之分派比例不可低於可供分配股利之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但該項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

本公司於編製期末財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至資產負債表日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例計算之，民國九十八年度及九十七年度依管理階層擬議之分配比例均分別為5%及0%，認列員工紅利分別為1,218千元及2,032千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

本公司民國九十八年六月二十六日及民國九十七年六月二十七日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	97年度	96年度
員工紅利－股票(依面額計算)	$ -	1,672
員工紅利－現金	2,032	-
董監酬勞	-	-
	$ 2,032	**1,672**

民國九十七年度盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

民國九十六年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

(七)所得稅

1.依中華民國所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。大塚東莞、大塚蘇州和Otsuka之營利事業所得稅稅率分別為百分之二十五、百分之二十五及百分之十七點五。民國九十八年度及九十七年度合併公司所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	$ 8,147	12,878
未分配盈餘加徵10%	1,628	1,385
遞延所得稅費用	394	1,495
以前年度所得稅調整數	(168)	(712)
所得稅費用	**$ 10,001**	**15,046**

2.合併公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與帳載所得稅間之差異列示如下：

		98年度	97年度
稅前淨利應計所得稅費用	$	9,010	15,043
未分配盈餘加徵10%之稅額		1,628	1,385
投資抵減本期發生數		(1,286)	(1,358)
所得稅稅率變動影響數		152	-
其　　他		497	(24)
所得稅費用	**$**	**10,001**	**15,046**

3.合併公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

		98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產：			
退休金準備未提撥數	$	712	1,058
依權益法認列之國外投資損失		487	594
存貨跌價及呆滯損失		83	236
未實現兌換損失		14	-
		1,296	1,888
遞延所得稅負債：			
累積換算調整數影響數		261	592
未實現兌換盈益		-	25
		261	617
遞延所得稅資產淨額	**$**	**1,035**	**1,271**
遞延所得稅資產淨額－流動	$	97	211
遞延所得稅資產淨額－非流動		938	1,060
	$	**1,035**	**1,271**

4.本公司民國九十八年度及九十七年度因研究與發展支出及人才培訓支出符合促進產業升級條例第六條規定可抵減所得稅總額分別為1,286千元及1,358千元，於申報民國九十七年度營利事業所得稅時已抵減1,358千元，餘1,286千元預計於申報民國九十八年度營利事業所得稅時抵減，惟實際可抵減數仍需經國稅局核定。

上述研究發展及人才培訓等支出之投資抵減稅額係以估計數列示。依促進產業升級條例規定，每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國九十六年度。

6.兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
未分配盈餘－均屬八十七年度以後	$ 122,108	124,908
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 37,898	34,539

	98年度	97年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	31.04%(預計)	31.89%(實際)

(八)每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度，本公司每股盈餘計算如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	$ 36,081	26,075	60,194	45,152
加權平均流通在外股數(單位：千股)	16,363	16,363	15,057	15,057
基本每股盈餘(單位：元)	$ 2.21	1.59	4.00	3.00
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	$ 36,081	26,075	60,194	45,152
加權平均流通在外股數(單位：千股)	16,363	16,363	15,057	15,057
具稀釋作用之潛在普通股之影響；				
員工認股權憑證(單位：千股)	348	348	516	516
員工紅利(單位：千股)	88	88	95	95
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位：千股)	16,799	16,799	15,668	15,668
稀釋每股盈餘(元)	$ 2.15	1.55	3.84	2.88

(九)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日金融資產及金融負債之公平價值與帳面價值約略相當。

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收帳款及應付帳款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

3.合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之金融資產及金融負債，以活絡市場公開報價及以評價方法估計其公平價值者，其公平價值之明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
金融資產及負債名稱	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
金融資產：				
備供出售金融資產－流動	$ 25,489	-	-	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之金融資產及金融負債中，以外幣計價之銀行存款及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。

合併公司持有之權益證券分類為備供出售金融資產者，係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款之金融商品。民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司現金及銀行存款中分別約有225,838千元及278,705千元存放華南銀行等五家金融機構，佔總資產約為52%及67%，合併公司經評估該等銀行信譽卓越，應不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司未承擔浮動利率之債務，浮動利率資產主要為銀行存款，因此合併公司因利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日商株式會社大塚商會(大塚商會)	對本公司採權益法評價之投資公司
娜亞國際股份有限公司(娜亞國際)	該公司之董事長為本公司之監察人
歐智卡貿易(上海)有限公司(歐智卡)	該公司之董事長與本公司董事長為同一人
全體董事、監察人及總經理	合併公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷　　貨

合併公司民國九十八年度及九十七年度對關係人銷售情形如下：

	98年度		97年度	
	金　額	佔合併公司銷貨淨額%	金　額	佔合併公司銷貨淨額%
歐智卡	$ 2,068	-	-	-
娜亞國際	54	-	338	-
合計	**$ 2,122**	**-**	**338**	**-**

合併公司民國九十八年度及九十七年度對關係人銷貨之收款期限約為30天，除對歐智卡之銷售價格係採成本加成計價外，其餘價格及其他交易條件與一般客戶尚無顯著不同。

合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之應收帳款餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金　額	佔應收票據及帳款%	金　額	佔應收票據及帳款%
歐智卡	**$ 76**	**-**	**-**	**-**

2.進　　貨

合併公司民國九十八年度及九十七年度向關係人進貨情形如下：

	98年度		97年度	
	金　額	佔合併公司進貨淨額%	金　額	佔合併公司進貨淨額%
歐智卡	$ 121	-	-	-
大塚商會	101	-	506	-
娜亞國際	-	-	1	-
合　計	**$ 222**	**-**	**507**	**-**

合併公司對上列關係人之進貨價格及付款條件與其他客戶並無顯著不同。付款條件皆為30至60天。

合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之應付帳款之餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金　額	佔應付帳款%	金　額	佔應付帳款%
大塚商會	**$ 4**	**-**	**55**	**-**

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人及總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

		98年度	97年度
薪　　資	$	5,311	5,289
獎金及特支費		2,501	3,854
員工紅利		200	200
	$	8,012	9,343

上述金額包含員工紅利估列數，其估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司與Autodesk Asia Pte. Ltd於民國九十六年二月一日簽訂代理合約，約定於合約存續期間內(96.2.1~99.1.31)，保證每年二月至次年一月止依產品別之採購須達到最低採購金額之要求。上述合約於民國九十九年一月三十一日到期後雙方已再續約三年。

(二)截至民國九十八年十二月三十一日，本公司開立予客戶1,824千元保證票據作為履行合約之擔保。

(三)合併公司以營業租賃方式承租營業場所、倉庫與員工宿舍等。截至民國九十八年十二月三十一日止，已簽訂之營業租賃合約，未來年度應付租金總額彙總如下：

期　　間	金　額
99.1.1~99.12.31	$ 7,908
100.1.1~100.12.31	4,653
101.1.1~101.8.4	2,353
合　　計	$ 14,914

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其　　他

(一)用人、折舊及攤銷費用功能彙總表

民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別＼功能別	98年度			97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	-	86,289	86,289	-	84,818	84,818
勞健保費用	-	5,674	5,674	-	4,698	4,698
退休金費用	-	4,407	4,407	-	3,534	3,534
其他用人費用	-	3,773	3,773	-	3,540	3,540
小　計	**-**	**100,143**	**100,143**	**-**	**96,590**	**96,590**
折舊費用	-	2,409	2,409	-	1,964	1,964
攤銷費用	-	1,279	1,279	-	1,003	1,003

(二)重分類

民國九十七年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十八年度合併財務報表之表達方式作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)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：

單位：新台幣千元／千股

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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 市價	備註
	開放型基金：							
本公司	復華全球短期收益基金	無	備供出售金融資產－流動	1,000	10,383	-	10,383	
〃	復華高益策略組合基金	〃	〃	500	5,110	-	5,110	
〃	摩根富林明JF安家理財基金	〃	〃	917	9,996	-	9,996	
					25,489		**25,489**	
	股　票：							
本公司	Otsuka Information Technology Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,140	**38,989**	100.00%	-	註

註：未上市(櫃)公司。另，相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

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者：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者：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者：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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.本公司對被投資公司具有控制力之被投資公司基本資訊：

單位：新台幣千元／千股

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	Otsuka Information Technology Ltd.	香港	控股公司	42,50	32,620	10,140	100.00%	38,989	(2,502)	(2,502	註
Otsuka Information Technology Ltd.	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	中國廣東省東莞市	軟體買賣業	美金1,000千元	美金1,000千元	-	100.00%	美金992千元	美金(2)千元	美金(2)千元	〃
〃	大塚軟件(蘇州)有限公司	中國江蘇省蘇州市	〃	美金300千元	美金-千元	-	100.00%	美金226千元	美金(74)千元	美金(74)千元	〃

註：相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

2.本公司對被投資公司直接或間接具控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(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：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 市價	備註
Otsuka Information Technology Ltd.	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	Otsuka Information Technology Ltd.之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金992千元	100.00%	-	註
〃	大塚軟件(蘇州)有限公司	〃	〃	-	美金226千元	100.00%	〃	〃

註：相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

(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者：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者：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者：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者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十八年度對大陸之投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	軟件買賣業	31,985（美金1,000千元）	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	31,985（美金1,000千元）	-	-	31,985（美金1,000千元）	100.00%	(57)（美金(2)千元）	31,741（美金992千元）	-
大塚軟件(蘇州)有限公司	軟件買賣業	9,596（美金300千元）	〃	-	9,596（美金300千元）	-	9,596（美金300千元）	100.00%	(2,443)（美金(74)千元）	7,235（美金226千元）	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
41,581 (美金1,300千元)	41,581 (美金1,300千元)	222,493

註：本表相關新台幣數字係依98.12.31平均即期匯率31.985換算。

上述大陸被投資公司投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計列。

2.重大交易事項：

本公司於民國九十八年度出售軟體予大塚軟件(蘇州)有限公司438千元及向大塚軟件貿易(東莞)有限公司採購軟體174千元。相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	大塚軟件(蘇州)有限公司	母公司對子公司之交易	銷貨收入	438	-	0.11%
0	〃	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	〃	銷貨成本	174	-	0.04%

民國九十七年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	母公司對子公司之交易	銷貨收入	17	-	0.004%

註：上述交易業於編製合併財務報表時沖銷。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司僅從事電腦硬體、軟體系統與電腦、網路及其週邊設備之買賣、維護等相關業務，屬單一產業，故無須揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

合併公司在台灣以外之其他地區營收總計及資產總計皆未達合併營收及合併總資產10%，故無須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊

合併公司以內銷為主，民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨收入淨額佔損益表上營業收入金額均未達10%。

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度來自單一客戶之銷貨收入均未達損益表上營業收入金額10%以上，故無須揭露重要客戶資訊。

大塚資訊科技股份有限公司

董事長 鶴見裕信