

證券代號：3570

大塚資訊科技股份有限公司

Otsuka Information Technology Corp.

一〇四年度
年報

中華民國一〇五年五月三十一日

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	人事行政部協理	財務部副理
聯 絡 電 話	(02)8964-6668	(02)8964-6668
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：新北市板橋區縣民大道二段 68 號 6 樓

電 話：(02)8964-6668

新竹營業部：新竹縣竹北市復興一街 251 號 13 樓之 2

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

台南營業部：臺南市中西區永福路一段 189 號 8 樓 C1

電 話：(06)215-3356

高雄營業部：高雄市新興區中正三路 2 號 15 樓 C 室

電 話：(07)236-6966

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：黃泳華會計師、區耀軍會計師

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 7 號 68 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	7
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	10
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	39
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	40
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	40
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資訊	41
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	41

肆、募資情形

一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	46
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
七、資金運用計畫執行情形	46

伍、營運概況

一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	59
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.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	67

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.....	68
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	84
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	85
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.....	85

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
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.....	88
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	89
七、其他重要事項.....	92

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	95
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.....	95
四、其他必要補充說明事項.....	95

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三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....

95

壹、致股東報告書

一〇四年度營業報告書

一、一〇四年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

受到低油價對於刺激民間消費及企業投資效果不彰，加上先進經濟體成長力道不足以抵銷中國大陸經濟持續走緩外溢效果，以致 104 年全球經濟成長表現不如 103 年，而台灣受此影響下，104 年經濟成長表現自年初以來呈現停滯現象，本公司在此經濟條件中，不斷拓展新市場商機、深入了解市場脈動及需求，深耕各產品線並透過公司增強組織效能、強化技術服務提高附加價值之下，年度營業收入表現仍然保持成長趨勢，然因市場競爭環境激烈以致毛利受到不小的影響，以致整體淨利表現相對 103 年降低；本公司 104 年度營業收入為新台幣 990,177 仟元，較 103 年度增加 107,320 仟元，增加 12.16%；營業毛利為新台幣 372,937 仟元，較 103 年減少 2,638 仟元，減少 0.7%；稅後純益為新台幣 84,999 仟元，較 103 年度減少新台幣 8,803 仟元，減少 9.38%。

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：

大塚合併綜合財務報表

單位：新台幣仟元

年 度	103 年度		104 年度		增 減 變 動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	882,857	100.00%	990,177	100.00%	107,320	12.16%
營業毛利	375,575	42.54%	372,937	37.66%	-2,638	-0.70%
營業費用	252,732	28.63%	260,958	26.35%	8,226	3.25%
營業淨利	122,843	13.91%	111,979	11.31%	-10,864	-8.84%
稅前淨利	123,115	13.95%	109,450	11.05%	-13,665	-11.10%
本期淨利	93,802	10.62%	84,999	8.58%	-8,803	-9.38%

(2)財務收支(結構)及獲利能力分析

項	目	103 年	104 年	差異數
財務結構	負債占資產比率	22.64	23.20	0.56
	長期資金占固定資產比率	2,252.14	2362.73	110.59
償債能力	流動比率	464.46	451.74	(12.72)
	速動比率	415.04	397.98	(17.06)
獲利能力	資產報酬率(%)	14.24	12.04	(2.20)
	股東權益報酬率(%)	18.40	15.62	(2.78)
	占實收資本比率(%)	71.85	65.50	(6.35)
	營業利益	72.01	64.02	(7.99)
	稅前純益	10.62	8.58	(2.04)
	純益率(%)	5.49	5.01	(0.48)
	每股盈餘(元)			

(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	102 年度	103 年度	104 年度
研究發展費用(A)	3,089	3,106	6,380
營業收入淨額(B)	760,054	882,857	990,177
(A)/(B)	0.41%	0.35%	0.64%

本公司研發部門 104 年配合部分大型專案，協助多家客戶以客製程式開發方式，加強 HyperPDM 系統與企業其他系統的整合，HyperPDM 上市至今 7 年多來，致力推廣應用於數百家的國內製造業，並為了協助用戶發揮 HyperPDM 與研發知識管理的加乘效果，並能快速有效地將單純的產品資訊轉化為企業決策所需的知識。藉由即將推出的 HyperPDM 2016 版將協助企業不僅做到知識存量管理，而是能更進一步幫助企業建構優質的知識發展環境，從而擬定未來的策略行動。

二、一〇五年度營業計劃概要：

(一)經營方針

1. 新產品與新客群銷售拓展：

(1)本公司創新業務部門銷售美商參數科技的高階 3D 繪圖軟體 CREO，本產品是台灣電腦資訊廠使用最多的系統，具有強大的高階曲面設計、結構靜力分析、直覺建模等卓越功能，且參數式的 3D CAD/CAM 設計平台與整合解決功能優異，展現了更強大的功能、彈性和效率。而由於本公司具備紮實的產業輔導經驗，也代理提供 Windchill 產品生命週期管理系統，提供客戶除了本公司的 HyperPDM 以外的多樣選擇，也增加了客戶導入輔導的商機，相信本公司在自身技術優勢下，發揮組織的力量，定能提高產品線的獲利站穩市場地位。

(2)本公司銷售西門子 NX 產品，本產品是業界唯一能夠處理產品開發過程中各個方面的一體化解決方案，包括從概念構思到製造的所有環節，縮短各個週期的時間，此外在建模、造型設計、模具設計、模擬分析與加工上具備強大的處理能力，而本公司電極精靈、快速加工與 NX 二次開發客製工具，都是結合業界實務經驗，協助客戶讓研發工作效能得到前所未見的提升。105 年將持續投入人力經營、深耕重點客戶，相信本產品線營運仍可持續成長。

(3)提供顧問式整體 Total Solution 服務，為提升獲利、兼顧公司長期發展的目標，我們持續朝著提供高國內多元應用之繪圖軟體整合、資訊安全防護、產品生命週期管理顧問導入，朝向以服務延伸商機等全方位專業公司邁進，我們的策略將跟著趨勢與客戶的需求規劃，了解客戶所需才是公司穩定發展重要之基石。

2. PDM 產品持續發展推動：透過顧問在客戶端輔導過程的經驗累積及產業管理上的需求回饋，隨著產品多樣少量化市場趨勢，HyperPDM 在 2015 年加入了選購的「挑料模組」，以提供客戶因應 CTO (Configuration To Order) 的訂單模式，營業人員可經由類似電子型錄的介面，將客戶需要的產品規格快速挑選完成，並直接與 HyperPDM 的專案/元件模組結合，在系統上直接展開後續的產品設計調整作業，快速實現 CTO 的產品需求開發。在即將推出的 2016 版，除了優化多項既有的功能外，特別增加的 Add-In 的模組，可加強 PDM 系統與企業 ERP/CRM 系統的整合，再造企業競爭力。

3. 深化擴大經營大陸市場：103 年中本公司於中國上海開始正式營運，與昆山及東莞子公司形成由點到面的集團營運結構，105 年本公司將結合台灣的銷售技術、中國銷售渠道及在地服務，經營大型集團客戶，建立標準客戶。由於大陸 CAD 產業有渠道(經銷商)區域特性，因此未來產品銷售仍將採以聚焦在能獲利的重要商品上，拓展華東、華南及華中地區之業務範圍。

(二)預期銷售數量及其依據

單位：套

主要產品	銷售量
3D CAD	2,095
專業應用 CAD	1,196
PDM	3,079
合計	6,370

註 1：本公司預計 105 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，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也將呈現成長之趨勢。

(三)重要之產銷策略

1. 強化企業經營體系，積極增強組織效能、核心技術及內部資源管理，健全銷售管理系統，提升兩岸技術合作與服務網路效能。
2. 業務上持續深入了解舊有客戶所需、積極掌握原廠產品脈動，透過產品服務層面更加深入，積極、有效的開發銷售業績、擴大技術領先利基來吸引新客戶建置軟體配備，提高客戶滿意度及銷售市占率，另外仍將具體引進具有加值綜效之產品線、增加產品線的廣度與深度，掌握集團整體產品線及兩岸通路優勢。
3. 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及針對績優員工進行精英培訓計畫，藉以加強專案服務、提升顧問式銷售能力及儲備主管養成、傳承公司之技術能力，以增進本公司之競爭力及整體向心力。

(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，提高客戶的再購率及簽訂年度維護合約比率，並與原廠建立緊密且互惠之夥伴關係，創造本公司及產、銷方三贏，共同成長。
2. 以提升客戶產品開發速度的方向出發，提供全方位製造業解決方案及技術支援服務，協助客戶創新產品研發及加速產品上市效率，並全力拓展業務範圍至營建及相關產業的經營開發，引領台灣建築業朝工程資訊化的目標邁進，協助產業提升效率與促進成長。
3. 未來研究發展之方向：
 - (1)配合 OS 系統及 CAD 版本升級，持續支持相關功能整合的穩定運作及效能提升。
 - (2)精進與強化 HyperPDM 系統功能的管理應用層面，並持續將 HyperPDM 系統朝平台式架構擴充，將企業研發資產做最有效的分享。經由客戶反映問題需求收集第一線顧問師回饋資訊，持續優化與簡化各項操作介面與功能。
 - (3)階段性加強 Web 模組上審圖、查詢等各項功能的開發。
4. 大陸營業區域方面有東莞、蘇州及上海營業據點，除積極拓展大陸地區業務及招募優秀人才，將透過建立大型客戶成功導入案例，深度整合大型企業研發的核心競爭力，藉此大幅擴大於中國地區的專業品牌地位。在產品線方面，除了原有的 Autodesk 系列產品外，加強西門子、美學設計服務，提供客戶繪圖系統之整合顧問、客戶外觀造型設計，在中國地區可以提供給客戶更完整的服務，與同業區隔出市場定位及競爭優勢，以取得較高的獲利空間。

(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)就營運規模觀之，本公司為國內最大的 CAX 系統整合的公司之一，若外部環境發生變動而影響企業營運，反而是有相對競爭優勢，而本公司將持續秉持以「深度服務提升產品價值」的企業精神，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，另在看好大陸地區為全球最快速成長之地區下，本公司上海子公司，將持續招募更優秀的人才及積極拓展全國性業務，以自有產品 HyperPDM 及新代理利基型產品開發標準廠商，並與原廠積極互動、建立指標客戶為主要產品策略及市場目標。
- (2)本公司以提供專業電腦繪圖軟體在製造業、建築業及創意美學設計等各方面之解決方案，具備高度整合製造業、數位安全管理、研發資料管理系統之方案能力，為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有重大影響，而政府對於公司治理之法規訂定日趨嚴謹，本公司會持續注意並研擬修改相關內部作業辦法，必要時都能即時與會計師、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

面對國內外環境之影響及同業競爭，本公司將全力以赴以提昇技術整合及服務效率、品質及研發技術，以提高客戶的滿意度及獲利率。

(六)未來之展望

展望 105 年國際經濟成長趨緩以及台灣重要出口產品因中國大陸供應鏈在地化削弱對台灣進口需求，根據中華經濟研究院 104 年 12 月公布之最新預測，105 年國內實質 GDP 成長率為 2.24%。在內需方面，105 年政府預算採取擴張性財政政策，公營事業投資也將擴大，預期應可帶動部分產業成長。本公司以身為台灣 CAD/CAM 的領導廠商應有之服務客戶精神，除了在國內將朝著擴大技術領先差距、市占率持續擴張及維護客戶與我雙方共贏共榮的目標邁進之外，本年度因應市場競爭及商業模式不斷出新之下，配套解決方案以及朝向高階產品代理，以及擁有永續經營之技術服務收入來源相形更顯重要。而在提升中國地區整體銷售戰力下，將加強結合原廠資源，強化為大陸台商提供兩地即時完整的服務，提高大型客戶對我們的技術依賴與服務滿意度，積極開拓在大陸的營業成長動能。

自公司成立以來，我們堅信以秉持一貫穩健踏實的經營風格及財務結構，厚實的根基優勢，才能無懼景氣環境的嚴苛挑戰，104 年度在股東的信任與支持及全體同仁的積極投入下，在獲利上仍有不錯的表現；而展望未來，在 OITC 具備國際級的技術整合實力基石上，深入了解及開發客戶需求來創造利潤，並全力發展本公司新產品事業基礎，朝向積極強化公司體質邁進，將都成為本公司業務拓展的新動能；而在配發 104 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：郭一龍



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，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，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。
	11 月	投審會核准本公司赴大陸地區投資。
97 年	1 月	大塚軟件貿易(東莞)有限公司取得營業登記證
	10 月	推出自行研發成功之 HyperPDM(Product Data Management)軟體。
	11 月	取得 Autodesk 中國地區增值經銷商合約

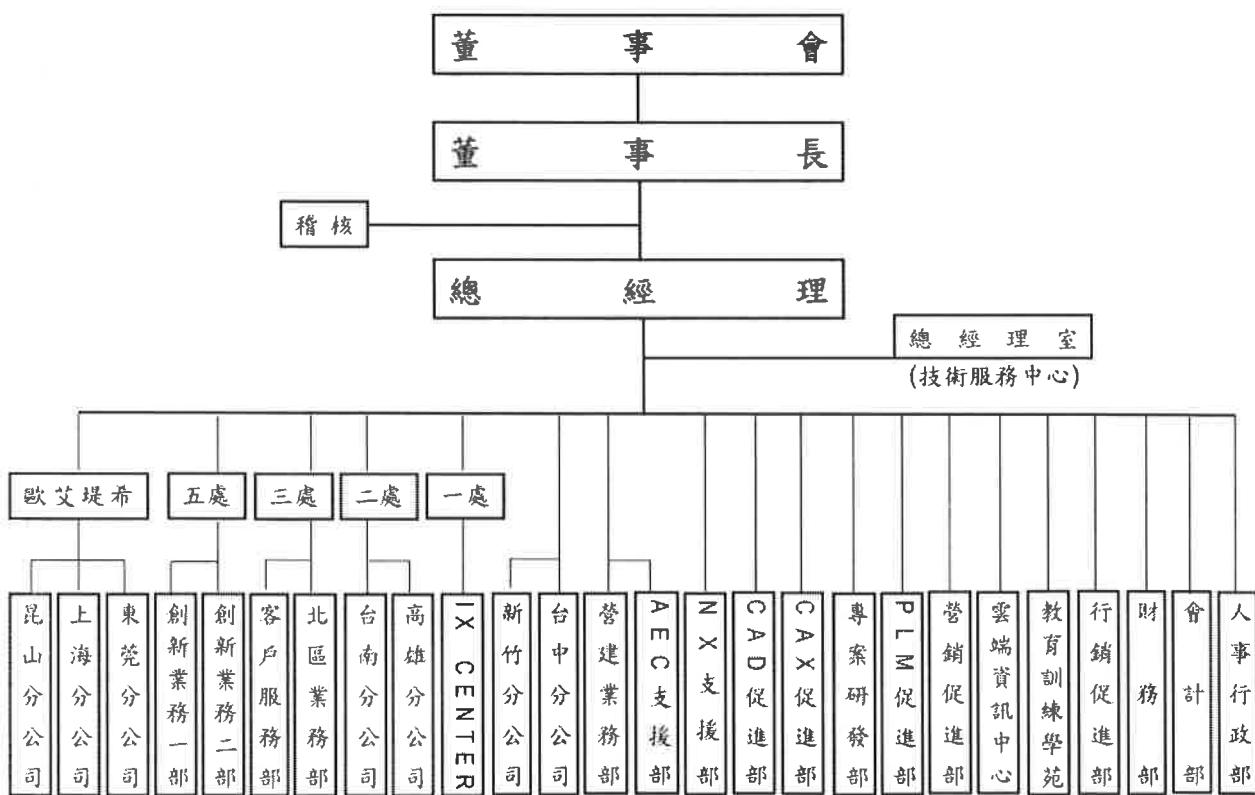
年度 / 月份		公司沿革
98 年	4 月	投審會核准本公司增加大陸地區投資
	6 月	大塚軟件(蘇州)有限公司取得營業登記證
	10 月	取得 Autodesk 數位營建系列產品之銷售代理；於竹北購置辦公室不動產，作為新竹營業據點。
99 年	10 月	投審會核准本公司增加大陸地區投資
	12 月	通過公司治理制度評量
100 年	1 月	取得西門子 NX 產品之銷售代理
	11 月	取得參數科技繪圖軟體 Pro/E 之銷售代理
101 年	2 月	投審會核准本公司增加大陸地區投資
102 年	6 月	取得 SAPVE 產品代理權
	7 月	Autodesk 中國地區銷售權升級為直接銷售 DVAR 合約及中國全區域
	10 月	西門子 NX 產品之銷售代理提升為金牌代理商
103 年	1 月	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司取得營業執照
104 年	7 月	投審會核准本公司大陸地區子公司「大塚軟件(蘇州)」與「歐艾堤希(上海)」辦理合併
	9 月	都以特數據股份有限公司設立登記

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)公司之組織結構

大塚資訊科技股份有限公司 組織系統圖



(二)主要部門執行業務概述:

部 門	主 要 职 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
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
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

部 門	主 要 職 掌
會計部	會計帳務、稅務處理、編製與分析
行銷促進部	(1)公司網頁設計規劃與管理維護 (2)規劃各項產品實體或線上行銷活動企劃專案與執行. (3)年度行銷預算執行及公司協銷物品規劃製作 (4)與各上游原廠行銷計劃配合與提案
CAX 促進部	(1)針對產業需求，整合 3D 繪圖軟體技術資源，提供客戶有效應用方案 (2)CAE 高階產品，提供進階的應用與訓練
CAD 促進部	(3)提升基礎單位工程師或業務的產品認識與銷售能力
教育訓練學苑	(1)公司內部人員訓練規劃、管理教材及出版品 (2)客戶軟體訓練課程統籌規劃與執行 (3)ATC、ACIE 認證、新員訓練、專業認證. (4)線上學習平台內容增加與維護
雲端資訊中心	(1)電腦軟體、硬體及網路環境之管理及維護 (2)資訊系統之備份及安全管理
營銷促進部	(1)銷售產品之銷售策略規劃與協助直線單位推廣 (2)與各個上游原廠的經常性業務會報與年度目標執行 (3)銷售產品之協商聯絡及採購詢比議價 (4)庫存管理及進出貨控制
PLM 促進部	主要負責 PLM 軟體之產品技術服務及各項資源提供
專案研發部	(1)HyperPDM 產品開發之規劃、管理與執行 (2)軟體研發流程之規劃、管理與執行 (3)客製化專案開發與時程管理
技術服務中心	提供客戶產品技術即時電話諮詢服務
NX 支援部	(1)NX 軟體之銷售策略規劃與協助直線單位推廣 (2)與上游原廠的經常性業務會報與年度目標執行 (2)NX 軟體之產品技術服務及各項資源提供
AEC 支援部	(1)AEC 軟體之銷售策略規劃與銷售推廣 (2)與上游原廠的經常性業務會報與年度目標執行
營建業務部	(2)AEC 軟體之產品技術服務及各項資源提供
北區業務部	
新竹營業部	(1)於各轄區銷售及推廣各項產品
台中營業部	(2)於各轄區銷售產品之協商聯絡及採購詢比議價
台南營業部	(3)提供產品技術服務及各項資源
高雄營業部	

部 門	主 要 職 掌						
核心業務部	主要負責大型客戶軟體產品之銷售推廣						
客戶服務部	(1)主動積極的客戶服務及配合相關單位拓展商機 (2)銷售年度維護合約與 OITC 加值服務產品						
IX CENTER	(1)創意美學中心：製造業的產品外觀設計及相關設計業務 (2)數位中心：交通工具的數位模型設計與正向逆向工程 (3)MJA Team：3D 行動行銷 App、行動售服 App、數位學習 App 客制開發						
創新業務一部							
創新業務二部	主要負責參數科技的 3D CAD/CAM 整合之繪圖軟體之銷售推廣						
歐艾堤希 總經理室	<table border="1"> <tr> <td>東莞子公司</td> <td>(1)於中國區銷售及推廣各項產品</td> </tr> <tr> <td>蘇州子公司</td> <td>(2)中國區銷售產品之協商聯絡及產品採購詢比議價</td> </tr> <tr> <td>上海子公司</td> <td>(3)提供中國區產品技術服務及各項資源</td> </tr> </table>	東莞子公司	(1)於中國區銷售及推廣各項產品	蘇州子公司	(2)中國區銷售產品之協商聯絡及產品採購詢比議價	上海子公司	(3)提供中國區產品技術服務及各項資源
東莞子公司	(1)於中國區銷售及推廣各項產品						
蘇州子公司	(2)中國區銷售產品之協商聯絡及產品採購詢比議價						
上海子公司	(3)提供中國區產品技術服務及各項資源						

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

105年5月1日

單位：仟股；%

職稱 (註一)	姓名	選任日期	初次選任日期 (註二)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		利用他人名 義持有股份	主要經(學)歷 (註三)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	關係 職稱	姓名	關係 職稱
				股數	持股 比率	股數	持股 比率						
董事長	日本商株式會社大塚 鶴見裕信	102.06.10	3 年 90.11.20	6,465,900	37.82%	6,465,900	37.82%	—	—	—	—	日本國學院 大學經濟學 科	1.日商株式會社大塚商會董 事 2.CAD 部門長
董事	日本商株式會社大塚 若松康博	102.06.10	3 年 96.10.29	6,465,900	37.82%	6,465,900	37.82%	—	—	—	—	日本神戶商 科大學經濟 學部	1.日商株式會社大塚商會董 事 2.經營管理本部長
董事	徐慧如	102.06.10	3 年 96.10.29	161,302	0.94%	123,000	0.72%	—	—	—	—	日本國立滋賀 大學教育學碩 士	歐艾提希信息科技(上海)有 限公司監事 1.本公司人事行政部協理、 發言人 2.大塚軟件貿易(東莞)有限 公司監事 3.大塚軟件(蘇州)有限公司 監事
獨立董事	嚴俊德	102.06.10	3 年 96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	—	東海大學會計 系	1.唯晶科技(股)公司集團財 務長 2.新加坡百達精密工業(股) 公司獨立董事 3.大宇資訊股份有限公司財 務副總經理
獨立董事	林惠芬	102.06.10	3 年 96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	—	美國愛荷華州 立大學財務管 理碩士 1.精元電腦(股)公司監察人 2.久禾光電(股)公司獨立董 事 3.久禾光電(股)公司獨立董 事	維揚聯合會計師事務所會 計師 無

職稱 (註一)	姓名	選任日期	初次選任日期 (註二)	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		(註三)	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			
監察人	戚務君	102.06.10	3 年 96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學博士	1. 國立政治大學會計學系教授
監察人	劉金娟	102.06.10	3 年 102.06.10	—	—	—	—	—	—	—	1. 台灣大學法律系法學碩士 2. 交通大學科技法律研究所法律組法碩士	1. 華通國際法律事務所合夥律師
監察人	為廣聰雄	102.06.10	3 年 96.10.29	610,050	3.57%	610,050	3.57%	—	—	—	日本獨協大學法學部	1. 娜亞國際(股)公司董事長兼總經理

註：董事謝祈祿先生於 105 年 3 月 1 日辭任；董事張宇彰先生於 105 年 5 月 17 日辭任。

2. 法人董事或監察人之主要股東(股權比例超過 10% 之股東名稱及持股比例)：

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.	30.91
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(Trust Account)	4.89
	Japan Trustee Services Bank, Ltd.(Trust Account)	4.38
	OTSUKA CORPORATION Employee Stock-Sharing Plan	3.04
	Yuji Otsuka	2.99
	Atsushi Otsuka	2.98
	Minoru Otsuka	2.98
	Terue Otsuka	2.03
	THE BANK OF NEW YORK, NON-TREATY JASDEC ACCOUNT	1.97
	SAJAP	1.27

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 弘子	98.96% 1.04%
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合格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
日商株式會社大塚 商會代表人： 鶴見裕信			✓			✓	✓				✓	✓	✓	無
日商株式會社大塚 商會代表人： 若松康博			✓			✓	✓				✓	✓	✓	無
徐慧如			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
嚴俊德			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林惠芬		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
戚務君	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
劉懿嫻		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
為廣曉雄			✓				✓	✓			✓	✓	✓	無

各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 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

105年5月1日

職稱	國籍	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	關係之經理人(任職本公司職務)	配偶或二親等以內關係人(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					
總經理	中華民國	郭一龍	105.01.16	10,000	0.06%	—	—	—	—	國立高雄應用科技大學 董事	1.Otsuka Information Technology Ltd.董事 2.大塚軟件貿易(東莞)有限公司 董事及總經理 3.歐艾堤希信息科技(上海)有限公司 董事及總經理 4.都以特數據(股)公司董事	無	無	
一處處長	中華民國	陳曼玲	97.05.01	15,002	0.09%	—	—	—	—	美國達拉斯大學商學碩士 震旦行(股)國際採購部副理	1.都以特數據(股)公司董事	無	無	
二處處長	中華民國	謝祈祿	100.12.01	15,750	0.09%	—	—	—	—	迪能資訊(股)技術總監	無	無	無	
四處處長	中華民國	洪水河	102.01.01	28,250	0.17%	—	—	—	—	國立聯合大學機械系	無	無	無	
人事行政部 協理	中華民國	徐慧如	102.01.01	123,000	0.72%	—	—	—	—	日本國立滋賀大學教育學 碩士	1.大塚軟件貿易(東莞)有限公司 監事 2.大塚軟件(蘇州)有限公司監事 3.歐艾堤希信息科技(上海)有限公司 監事	無	無	無
高雄營業部 副理	中華民國	施富川	95.04.17	1,614	0.01%	2,000	0.01%	—	—	國立中山大學資訊管理碩 士 知識城數位文教業務處處長 松岡電腦圖書公司業務經 理	無	無	無	
財務部副理	中華民國	林治明	105.3.15	—	—	—	—	—	—	輔仁大學經濟學研究所 騰蒙科技(股)稽核經理 復華綜合證券承銷部經理	無	無	無	

註1：原總經理張宇彰先生於105年1月15日解任。

註2：會計部經理許蕙如小姐於105年5月12日解任，由財務部副理林治明先生兼任會計部主管。

三、最近年度(104年)支付董事(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

		董事酬金			兼任員工領取相關酬金			有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
職稱	姓名	報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例
		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司
董事長	鶴見裕信	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	無
董事代表人	若松康博									
董事	張宇彰	2,160	2,160	—	521	45	45	3.18%	10,325	—
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 104 年度無給付董事監事退職退休金。

註 2：本公司兼任員工之退職退休金費用化提撥總數為 200 千元。

註 3：董事酬勞及員工酬勞為經董事會核准之擬議數。

單位：新台幣仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		前七項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內 所有公司(I)	本公司	財務報告內 所有公司(I)	本公司	財務報告內 所有公司(J)
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	本公司						
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							
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	7	7	7	7

2.監察人之報酬：

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) 本公司	酬勞(B) 本公司	業務執行費用(C) 財務報告 內所有公 司		
監察人 戚務君	財務報告 內所有公 司	本公司	本公司	本公司	
監察人 劉懿嫻	940	940	287	17	
監察人 為廣曉雄					

註：監察人酬勞為經董事會核准之擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	戚務君 劉懿嫻 為廣曉雄	戚務君 劉懿嫻 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

職稱	姓名	薪資(A)	退職退休金(B)	獎金及特支費等(C)	員工酬勞金額(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股憑證數額	有無領取來自子公司以外投資業績酬款
						本公司	財務報告內所有公司		
總經理	張宇彰	1,632	—	—	5,697	100	—	100	—

註：員工酬勞金額為經董事會核准之擬議數。

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	財務報告內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	張宇彰	張宇彰	張宇彰
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	1

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	張宇彰				
	一處處長	陳曼玲				
	二處處長	謝祈祿				
	三處處長	郭一龍				
	四處處長	洪水河				
	人事行政部協理	徐慧如				
	高雄營業部副理	施富川				
	會計部經理	許慧如				
			—	610	610	0.71%

註：本表為經董事會核准之擬議數。

(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占個體或個別財務報告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：

- 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	103年度				104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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	13,901	13,901	14.82%	14.82%	13,250	13,250	15.46%	15.46%
監察人	1,235	1,235	1.32%	1.32%	1,244	1,244	1.45%	1.45%
總經理	7,880	7,880	8.40%	8.40%	7,329	7,329	8.55%	8.55%

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：

- 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)。
- 公司支給董事及監察人之給付政策明訂於公司章程與董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法內，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，由薪酬委員會評估後提報董事會決議之。
- 公司主要高階經理人之酬金則包括薪資、獎金、員工酬勞及員工持股信託等，薪資架構包括本薪、職務加給、各種津貼、獎金等，由薪酬委員會參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、工作年資、績效等因素後，由薪酬委員會評估後，提報董事會決議之。員工酬勞金額經董事會通過，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酬勞金額。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 9 (A)次，董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
董事長	日商株式會社大塚商會代表人：鶴見裕信	9	0	100.00%	
法人董事	日商株式會社大塚商會代表人：若松康博	1	8	11.11%	
董事	張宇彰	8	0	88.89%	105 年 5 月 17 日辭任
董事	徐慧如	9	0	100.00%	
董事	謝祈祿	6	1	85.71%	105 年 3 月 1 日辭任
獨立董事	嚴俊德	9	0	100.00%	
獨立董事	林惠芬	9	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. 104 年 1 月 23 日第七屆第十次董事會：

審查董事監察人及經理人 104 年度薪酬之政策、制度、標準與結構案、經理人 103 年度年終考核、調薪及年終獎金發放案，張宇彰董事兼任總經理身分、謝祈祿董事兼任處長身分及徐慧如董事兼任協理身分依法利益迴避，未進行討論及表決。

2. 104 年 8 月 10 日第七屆第十三次董事會：

審查 104 年度員工紅利發放計劃案、104 年度年中獎金發放計劃案、104 年度經理人異動及其相關薪資報酬案、104 年度經理人夏季考核調薪案、「員工紅利發放辦法」修訂案，張宇彰董事兼任總經理身分、謝祈祿董事兼任處長身分及徐慧如董事兼任協理身分依法利益迴避，未進行討論及表決。

3. 104 年 12 月 22 日第七屆第十五次董事會：

討論解除經理人競業禁止限制案，張宇彰董事依法利益迴避，未進行討論及表決。

4. 105 年 1 月 15 日第七屆第十六次董事會：

審查 104 年度經理人年終考核案、104 年度經理人年終獎金發放案，張宇彰董事兼任總經理身分、謝祈祿董事兼任處長身分及徐慧如董事兼任協理身分依法利益迴避，未進行討論及表決。

5. 105 年 3 月 15 日第七屆第十七次董事會：

審查子公司「都以特數據股份有限公司」總經理薪資報酬發放計劃案，張宇彰董事依法利益迴避，未進行討論及表決；討論改選董事及監察人案，提議獨立董事候選人名單，獨立董事嚴俊德及林惠芬依法利益迴避，未進行討論及表決。

6. 105 年 5 月 12 日第七屆第十八次董事會：

審查獨立董事候選人資格案，獨立董事嚴俊德及林惠芬依法利益迴避，未進行討論及表決。

(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：

本公司於100年設置薪資報酬委員會迄今，負責協助董事會定期評估，並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。執行情形請參閱第27頁「薪酬委員會運作情形資訊」。

2.提升資訊透明度：

本公司財務資訊、重大議事決議、董事參加進修課程等資訊均已依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站，本公司之財務業務資訊亦揭露於公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。

(二)監察人參與董事會運作情形如下：

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 9 (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%(B/A)	備註
監察人	戚務君	8	88.89%	
監察人	劉懿嫻	9	100.00%	
監察人	為廣曉雄	7	77.78%	

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：

本公司監察人以列席董事會及股東會方式了解公司狀況，必要時得與員工及股東直接溝通，公司網站中揭示監察人電子郵件，供員工及股東直接與監察人聯絡，故其與公司之員工及股東溝通管道暢通。

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。

(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	摘要說明	與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	本公司目前未制訂「公司治理實務守則」，惟實務運作均融入公司治理之精神，且本公司之公司治理有關事項均依公司治理實務守則之要求辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、公司股權結構及股東權益	V	<p>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	<p>(一)本公司除委由服務代理機構代為處理相關業務外，並設有發言人及代理發言人，且在公司網站設有投資人信箱處理股東建議或糾紛相關事宜。</p> <p>(二)本公司透過股務代理機構充分掌握及了解主要股東結溝，及內部人依規定定期向本公司申報股權異動資訊，隨時掌握主要股東持股情形。</p> <p>(三)本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人交易辦法」、「子公司管理辦法」及「風險管理辦法」，與各關係企業之業務往來均本著公平合理之原則，遵循上述辦法執行辦理。</p> <p>(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業辦法」及「道德行為準則」，以規範相關行為，避免違反及發生內線交易情形。</p>
三、董事會之組成及職責	V	<p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	<p>(一)本公司董事會成員組成考量多元化要素，並具備執行職權所必備之知識、技能及素養並明定於本公司董事及監察人遴選要點中。</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，未來將視需要評估設置委員會，未來將視需要評估設置。</p>

項 目	運 作 情 形		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否		
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三)本公司訂有「董事及監察人遴選要點暨董事會績效評估辦法」，依規定於每年年度結束進行績效評估，評估結果並於董事會提出報告。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，定期(每年一次)評估簽證會計師獨立性，104年度之評核已於105年3月15日經董事會討論通過。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人事區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站除發言人、代理發言人聯絡資訊及投資人信箱、監察人信箱、員工信箱外，另設有利害關係人聯絡管道受理利害關係人溝通之相關事宜，以與利害關係人保持良好之溝通。	
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委由專業股務代理機構-永豐金證券股份有限公司 股務代理部，辦理股東會相關事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
六、資訊公開				符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司設有企業網站，揭露業務、財務資訊及公司治理相關資訊，並另架設有網站揭露公司概況。	
(二) 公司是否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）？	V		(二)本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集及按規定於公開資訊觀測站進行揭露工作。	

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
	是	否	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及監察人進修之情形、風險管理政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 員工權益、僱員關懷：本公司重視勞資關係，員工享有勞健保、員工團體保險及定期健康檢查，並設置「職工福利委員會」統籌辦理員工各項福利措施。</p> <p>(二) 投資者關係：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。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商關係良好，遵守誠實信用原則執行業務，以維持成本與供貨的穩定。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司訂有「員工行為申訴作業辦法」，公布於本公司網站，並設有發言人制度、投資人信箱、監察人信箱及利害關係人聯絡信箱，提供各利害關係人暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>(五) 董事及監察人之進修情形：本公司董事、監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，每年並持續進修，提升專業職能及充實新知，進修情形請參閱本年報第33頁。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有「風險管理政策」以符合公司治理精神。內部稽核人員亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計畫，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險之執行。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司設有專人處理客訴問題。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：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。</p>

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 摘要說明
	是	否		
八、公司是否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？（若有，請敍明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V	本公司參與公司治理評鑑，自評過程中持續向董事會報告並無發現重大缺失情形。本公司持續針對未符合評鑑指標項目進行檢討與改進，期能達成符合評鑑指標及提升公司治理水平。		符合上市上櫃公司治理守務守則規定

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	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（註 2）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註 3)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料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或公司考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之國家或公司考試及格領有證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林惠芬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	無
獨立董事	嚴俊德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	陳泰明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或其關係企業提供商務、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.未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2) 薪酬委員會運作情形資訊

1、本公司之薪酬委員會委員計 3 人。

2、本屆委員任期：102 年 6 月 10 日至 105 年 6 月 9 日，最近年度及截至年報刊印日止，薪酬委員會開會 5 (A) 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
薪酬委員	林惠芬	5	0	100.00%	
薪酬委員	嚴俊德	5	0	100.00%	
薪酬委員	陳泰明	4	0	80.00%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：

105 年 3 月 15 日第七屆第十七次董事會：

審查本公司新任總經理薪資報酬項目案，薪酬委員會原提議新任總經理之薪資報酬維持與晉升前相同，經主席徵詢出席董事之意思，為符合新任總經理職務任務增加及職級薪資水準，予以擢升，並經全體出席董事同意通過。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無

(五)履行社會責任情形：

評估項目	是	否	運作情形摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	V	<p>(一)本公司訂有「企業社會責任實務守則」，並將企業社會責任納入公司營運活動與發展方向，並依「道德行為準則」建置有效之公司治理架構及相關道德標準，以健全公司治理與維護社會公益。</p> <p>(二)本公司訂有人事管理規則及道德行為準則，明確定員工之權益事項及應遵守之行為規範，於員工到任時及透過內部教育訓練適時宣導相關規範。</p> <p>(三)本公司尚未設置專職單位，而係由各部門依其職務盡力履行企業社會責任。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	V	V	<p>(一)本公司執行垃圾分類並設置資源回收處；善盡各項資源之利用效率（如：紙張重覆使用），降低對環境負荷之影響。</p> <p>(二)本公司為資訊軟體業，在營業活動中並未產生對環境及人體有害的廢棄物，除執行垃圾分類外，宣導員工自備餐具、水杯，</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(三)本公司鼓勵員工外出洽公儘量搭乘大眾交通工具，並於辦公室推動節能措施，照明設備及電腦於午休及下班時間關閉，設定空調溫度等。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定
三、維護社會公益	V		(一)本公司人力資源政策係以尊重基本勞動人權保障原則，建立適當之管理方法與程序。 (二)本公司訂有「員工行為申訴作業辦法」公布於本公司網站，並設有員工信箱，隨時接受員工與管理階層之溝通機制。 (三)本公司定期實施員工健康檢查，辦公場所全面禁菸，設有滅火器、煙霧檢測器等消防設施，大樓電梯設有門禁，並配合大樓管委會不定時舉辦消防演習，以提供員工安全與健康之工作環境。	
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(四)公司定期透過每月之主管會議及年度之全員教育訓練，宣達對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	(五)依各部門經營需要，安排員工參加公司舉辦之內部訓練或訓練機構舉辦之專業課程，以提升員工職能專業素養。
(四)公司是否建立員定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司重視消費者權益，設有客服部、技術服務中心、訓練學苑及 e-Learning 平台，實施客戶滿意度調查等完整售後服務，確實保障消費者權益。	29

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	摘要說明	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準？	V	(七)本公司為代理銷售國外原廠軟體之資訊服務業，對產品與服務之行銷，遵循相關法規及國際標準。		
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八)本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商，與供應商往來前，會對供應商資料進行審核，以了解供應商之營運概況。		
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九)本公司目前供應商契約上尚未明確要求。		
四、加強資訊揭露				符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	(一)本公司於公司網站、公開資訊觀測站及年報中，均已揭露相關企業社會責任之資訊。		
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」間並無重大差異，相關內容請參考公開資訊觀測站及本公司網站。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
本公司除致力於本業經營發展外，亦相當重視社會公益，不定時參與社會慈善、急難救助及其他有益社會大眾之活動。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
一、訂定誠信經營政策及方案					符合上市上櫃公司誠信經營 守則規定
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司目前雖未訂有誠信經營經營原則，惟所建置之各項辦法與制度，業已涵蓋誠信原則，符合誠信經營守則運作。		
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方面案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二)本公司訂有「道德行為準則」及「員工行為申訴作業辦法」，並遵循相關政策實施，以防範不誠信行為，並公告於本公司網站。		
(三)公司是否對「上市公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三)本公司員工依規定不得有收送金錢、不當利益等不誠信行為，若有違反內部人員可依相關辦法隨時向本公司受理單位提出檢舉。		
二、落實誠信經營					符合上市上櫃公司誠信經營 守則規定
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)本公司員工於執行業務時完全遵守相關法令規章及其他商業行為有關法令，以作為誠信經營之前提。		
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。		
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司董事於董事會各項議案有利益衝突時，皆依利益迴避原則，於討論及表決時予以迴避。		
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期依稽核計畫進行查核，並作成稽核報告，提報董事會。		
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司均適時於內部會議或員工教育訓練中宣導。		

評估項目			運作情形	與上市公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司已於「員工行為申訴作業辦法」訂定明確檢舉制度並公告於本公司網站,利害關係人若發現任何違反誠信之行為或危害公司權益之事件，皆可依本辦法規定向權責單位提出檢舉。 (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司「員工行為申訴作業辦法」訂有相關措施保護檢舉人。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)相關資訊均已揭露於本公司網站設置之投資人專區及公開資訊觀測站中。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，但公司經營運作皆遵照「上市上櫃公司誠信經營守則」理念執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵循公司法、證券交易法等相關法令，以為落實誠信經營之根本。				

(七)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：請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 董事及監察人104年度進修情形如下：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	鶴見裕信	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
董事	若松康博	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
董事	張宇彰	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
董事	徐慧如	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
董事	謝祈祿	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
獨立董事	嚴俊德	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
獨立董事	林惠芬	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
監察人	戚務君	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
監察人	劉懿嫻	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3
監察人	為廣曉雄	104.06.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董事職權劃分 永續公司治理--企業永續之公司治理新趨勢	3

2. 經理人104年度進修情形如下：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	許慧如	104.10.27-104.10.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	陳惠君	104.02.06 104.09.24	中華民國內部稽核協會 中華民國內部稽核協會	如何進行內部控制自行評估 DIY 內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核	6 6

(九)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：一〇五年三月十五日

- 本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇五年三月十五日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，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：郭一龍

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

(十)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

(十一)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
104.01.23	1、通過本公司第二屆第五次薪酬委員會審議之相關議案。
104.03.17	1、通過本公司 103 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告。 2、103 年度內部控制自行檢查評估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「企業社會責任實務守則」。 4、修訂本公司「道德行為準則」。 5、「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」擬依董事、監察人之實際出席情形修訂酬勞分配計劃（薪酬委員會提）。 6、審查本公司員工紅利提撥計劃（薪酬委員會提）。 7、審查本公司董監酬勞提撥與發放計劃（薪酬委員會提）。 8、103 年度盈餘分配案。 9、召集本公司 104 年股東常會相關事宜。
104.05.12	1、通過本公司 104 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本。 2、為未來營運資金調動所需，擬建立蘇州子公司對上海子公司人民幣 500 萬元限額內資金貸與循環動用額度。 3、大陸子公司「大塚軟件(蘇州)有限公司」與「歐艾堤希信息科技(上海)有限公司」合併案。
104.08.10	1、審查本公司 103 年度員工紅利發放計劃案。（薪酬委員會提） 2、審查 104 年度年中獎金發放計劃案。（薪酬委員會提） 3、提報 104 年度經理人異動與其相關薪資報酬案。（薪酬委員會提） 4、審查 104 年度經理人夏季考核案。（薪酬委員會提） 5、本公司「員工紅利發放辦法」修訂案。（薪酬委員會提） 6、通過本公司 104 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本。 7、擬訂 103 年度現金股利除息基準日及發放日。 8、本公司委任會計師之獨立性定期評估案。 9、本公司會計主管異動追認案。 10、本公司轉投資設立子公司案。
104.11.09	1、通過本公司 104 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本。 2、訂定本公司「員工行為申訴作業辦法」。 3、修訂本公司「權責劃分辦法」案。
104.12.22	1、通過本公司 105 年年度預算案。 2、通過本公司 105 年年度稽核計畫。 3、本公司自行評估獨立完成整份財務報告編製能力情形。 4、訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」辦法。 5、解除本公司經理人競業禁止限制案。

日期	決議
105.01.15	1、審查 104 年度經理人年終考核案（薪酬委員會提）。 2、審查 104 年度經理人年終獎金發放案（薪酬委員會提）。 3、修訂「年中績效獎金發放辦法」案（薪酬委員會提）：本案未通過，提請薪酬委員會修訂後再議。 4、修訂本公司「公司章程」第 26 條有關員工酬勞及董監事酬勞之分派規定（薪酬委員會提）。 5、修訂本公司「員工酬勞發放辦法」案（薪酬委員會提）。 6、修訂「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」案（薪酬委員會提）。 7、審查本公司經理人 105 年擬實施之各項薪資報酬項目案（薪酬委員會提）。 8、修訂本公司「公司章程」案。 9、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。 10、修訂本公司「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」案。 11、總經理張宇彰先生解任案。 12、新任總經理郭一龍先生委任案。
105.03.15	1、修訂「年中績效獎金發放辦法」案。（薪酬委員會提） 2、審查本公司員工酬勞提撥計劃。（薪酬委員會提） 3、審查本公司董監酬勞提撥與發放計劃。（薪酬委員會提） 4、審查本公司新任總經理薪資報酬項目。（薪酬委員會提） 5、審查本公司子公司「都以特數據股份有限公司」總經理薪資報酬發放計劃。（薪酬委員會提） 6、提報 105 年度經理人異動與其相關薪資報酬案。（薪酬委員會提）。 7、通過本公司 104 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告。 8、104 年度盈餘分配案。 9、104 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」。 10、本公司簽證會計師之獨立性定期評估案。 11、改選董事及監察人案。 12、解除本公司新任董事競業禁止限制案。 13、解除郭一龍總經理之競業禁止限制。 14、財務主管任命案。 15、本公司擬發行 105 年度限制員工權利新股案：本案未通過，請提案單位再研議。 16、修訂本公司「公司章程」案。 17、召集本公司 105 年股東常會相關事宜案。
105.05.12	1、本公司自 105 年第一季起之簽證會計師，更換為吳美萍及黃泳華會計師案。 2、通過本公司 105 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本。 3、審查獨立董事資格案。 4、為符合本公司「資金貸與他人作業程序」第二條資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額規定，擬取消蘇州子公司對東莞子公司人民幣 500 萬資金貸與額度。

日期	決議
	<p>5、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>6、修訂本公司「董事會議事規則」。</p> <p>7、增訂本公司「內部稽核實施細則：其他管理作業之拾參、薪資報酬委員會運作之管理；拾肆、國際財務報導準則之管理；拾伍、會計專業判斷之管理；拾陸、會計政策與估計變動之流程；拾柒、庫藏股轉讓予員工之管理作業」。</p> <p>8、本公司會計主管異動案。</p> <p>9、召集本公司 105 年股東常會相關事宜(補充議案)。</p>

2.股東會之重要決議及執行情形

日期	議案	執行情形
104.06.22	1.一〇三年度營業報告書及財務報表案。	經會計師簽證之財務報告已公告於公開資訊觀測站及本公司網站。
	2.一〇三年度盈餘分配案。	已於 104 年 9 月 25 日發放現金股利。
	3.修訂本公司「道德行為準則」案。	已公告於公開資訊觀測站及本公司網站

(十二)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：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

105 年 5 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張宇彰	96.11.01	105.01.15	職務調整
會計主管	陳瓊瑜	103.05.12	104.06.01	職務調整
財務暨會計主管	許慧如	91.10.01	105.03.15.	專任會計主管
會計主管	許慧如	105.3.15.	105.05.12.	105.05.19 離職

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

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	黃泳華	區耀軍	104 年度

單位：新台幣千元

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	✓	—	—	✓
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)公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

- 1.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；無此情形。
- 2.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；無此情形。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者；無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 105 年 1 月		
更換原因及說明	為配合安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整，自民國 105 年第 1 季起原簽證會計師由黃泳華及區耀軍會計師更換為吳美萍及黃泳華會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	✓	—
最近兩年內簽發無保留意見之外之查核報告意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其 他
	無	✓	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

七、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：無此情形。

八、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	104 年度		當年度截至 5 月 1 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
法人董事	日商株式會社 大塚商會	0	0	0	0
法人董事代表人/ 董事長	鶴見裕信	0	0	0	0
法人董事代表人	若松康博	0	0	0	0
總經理	郭一龍	3,000	0	3,000	0
董事	張宇彰	2,000	0	0	0
董事/ 人事行政部協理	徐慧如	(33,864)	0	5,000	0
董事/二處處長	謝祈祿	(13,000)	0	(65,000)	0
獨立董事	嚴俊德	0	0	0	0
獨立董事	林惠芬	0	0	0	0
監察人	戚務君	0	0	0	0
監察人	劉懿嫻	0	0	0	0
監察人	為廣曉雄	0	0	0	0
一處處長	陳曼玲	0	0	0	0
四處處長	洪水河	0	0	0	0
高雄營業部副理	施富川	0	0	0	0
財務部副理	林治明	0	0	0	0

(二)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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

105年5月1日 單位: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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
日商株式會 社大塚商會	6,465,900	37.82%	0	0	0	0	無	無	
涂水城	1,610,000	9.42%	0	0	0	0	無	無	
劉博文	1,339,000	7.83%	0	0	0	0	無	無	
為廣曉雄	610,050	3.57%	0	0	0	0	無	無	
永豐商業銀 行受大塚資 訊科技股份 有限公司員 工福利儲蓄 信託管理委 員信託財產 專戶	557,300	3.26%	0	0	0	0	無	無	
張宇彰	212,760	1.24%	50,500	0.30%	0	0	無	無	
蔡子晟	171,000	1.00%	0	0	0	0	無	無	
徐慧如	123,000	0.72%	0	0	0	0	無	無	
黃禮賢	63,000	0.37%	0	0	0	0	無	無	
王道弘	62,000	0.36%	0	0	0	0	無	無	

十、公司、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：

105年3月31日 單位: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 Ltd.	32,760,000	100%	—	—	32,760,000	100%
都以特數據(股)公司	2,100,000	70%	—	—	2,100,000	70%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

105年5月1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	17,097,000 股	2,903,000 股	20,000,000 股	無

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		股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	備 註
		股 數	金 額	股 數	金 額			
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
99/08	14.0	20,000	200,000	16,672	166,720	員工認股權執行	無	99.08.31 北府經登字第 0993151897 號
100/03	12.6	20,000	200,000	16,719	167,190	員工認股權執行	無	100.03.28 北府經登字第 1005017245 號
100/08	12.6	20,000	200,000	16,897	168,970	員工認股權執行	無	100.08.29 北府經登字第 1005052486 號
101/04	10.6	20,000	200,000	17,097	170,970	員工認股權執行	無	101.04.02 北府經登字第 1015018909 號

(二)股東結構

105年5月1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 计
人 數	—	—	6	1,881	2	1,889
持 有 股 數	—	—	590,300	10,038,800	6,467,900	17,097,000
持 股 比 例	—	—	3.45%	58.72%	37.83%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

105年5月1日

單位：股；人；每股面額新台幣10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	148	13,640	0.08%
1,000 至 5,000	1,489	2,658,006	15.55%
5,001 至 10,000	137	1,060,372	6.20%
10,001 至 15,000	44	572,240	3.35%
15,001 至 20,000	25	444,752	2.60%
20,001 至 30,000	21	528,480	3.09%
40,001 至 50,000	13	503,000	2.94%
50,001 至 100,000	4	227,500	1.33%
100,001 至 200,000	2	294,000	1.72%
200,001 至 400,000	1	212,760	1.24%
400,001 至 600,000	1	557,300	3.26%
600,001 至 800,000	1	610,050	3.57%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	9,414,900	55.07%
合計	1,889	17,097,000	100.00%

2.特別股：未發行。

(四)主要股東名單：

105年5月1日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
日商株式會社大塚商會		6,465,900	37.82%
涂水城		1,610,000	9.42%
劉博文		1,339,000	7.83%
為廣曉雄		610,050	3.57%
永豐商業銀行受大塚資訊科技股份有限公司 員工福利儲蓄信託管理委員信託財產專戶		557,300	3.26%
張宇彰		212,760	1.24%
蔡子晟		171,000	1.00%
徐慧如		123,000	0.72%
黃禮賢		63,000	0.37%
王道弘		62,000	0.36%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項目	年度	103 年	104 年	105 年 (截至 3 月 31 日)
每 股 市 價	最 高	154.5	117.5	64.0
	最 低	75.5	55.8	47.55
	平 均	115.70	88.76	58.20
每 股 淨 值	分 配 前	31.21	31.95	32.72
	分 配 後(註 1)	27.21	28.45	29.22
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	17,097	17,097	17,097
	每 股 盈 餘(註 2)	5.49	5.01	0.80
每 股 股 利	現 金 股 利	4.0	3.5	—
	無 償 盈 餘 配 股	0	0	—
	配 股 資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利(註 3)	—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註 4)	21.07	17.72	—
	本 利 比(註 5)	28.92	25.36	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註 6)	3.46%	3.94%	—

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 104 年度盈餘分配經董事會通過，尚未經股東會決議，採用擬制分配。

註 4：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：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

(1)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但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，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。董事會擬定之盈餘分派案股東紅利不得低於本年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積之淨額的百分之二十，此項股利發放比例中，現金股利不可低於可供分配股利百分之十，惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

(2)配合公司法修正，本公司業經 105 年 1 月 15 日董事會決議通過公司章程第二十六條修正案，並將提 105 年股東常會討論，修訂後之內容如下：

第二十六條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，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；本公司得以上開獲利數

額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事、監察人酬勞。

員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

2. 本年度(104 年度)擬議股利分配之情形

104 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 銀 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	161,868,605	
減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,797,065	
加：一〇四年度稅後淨利	85,720,629	
可供分配盈餘		245,792,169
減：提列法定盈餘公積	8,572,063	
分配項目		
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 3.5 元)	59,839,500	
期末未分配盈餘		177,380,606

附註：

註 1：為配合兩稅合一，本年度優先分配 104 年度之盈餘。

註 2：本次現金股利分配未滿 1 元之畸零數額，授權董事長洽特定人全權處理之。

註 3：俟股東常會通過後董事會另訂定配息基準日。

(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

(1) 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：

(a) 員工紅利至高百分之十但不得為零。

(b) 董事、監察人酬勞至高百分之二。

(2) 另配合公司法修正，本公司業經105年1月15日董事會決議通過公司章程修正案，並將提105年股東常會討論，修訂後之內容如下：

本公司年度如有獲利，除公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額外，應提撥：

(a)不低於 5%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。
(b)不高於 3%為董事、監察人酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
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. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1)本公司 104 年度以現金配發員工酬勞 5,610,158 元，董事、監察人酬勞 807,980 元。董事會通過金額與認列費用年度估列金額相同。
- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本期與認列並無差異。

104 年 6 月 22 日股東會決議配發 103 年度員工紅利及董監酬勞如下：

配發金額	員工現金紅利	4,422,932 元
	員工股票紅利	0 元
	董事、監察人酬勞	884,587 元
	合計	5,307,519 元

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司三年內無現金增資及發行新股之情形。

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	103 年度		104 年度		105 年截至 3 月 31 日	
	金額	%	金額	%	金額	%
3D CAD	152,106	17.23	356,038	152,106	17.23	356,038
專業應用 CAD	285,174	32.30	201,881	285,174	32.30	201,881
維護服務	311,900	35.33	333,213	311,900	35.33	333,213
其他	133,677	15.14	99,045	133,677	15.14	99,045
合計	882,857	100.00	990,177	882,857	100.00	990,177

3.公司目前之商品及服務項目

本公司主要致力於提供製造與營建等產業於研發設計、製造、行銷與服務領域 3D 應用的最佳整體解決方案，從 ID/CAID/CAD/CAM/CAE/PDM/PLM 各項專業軟體不僅代理銷售、並提供技術應用顧問、軟體上線教育輔導、人才培訓、產業美學顧問服務、3D 行動應用等相關服務，提供客戶一次購足，以服務深度提升產品價值是為主要的經營核心理念。本公司產品屬性、業務涵蓋面如下：

(1)商業市場

- A.製造行業：自動化機械與設備產業、3C/IT 行業及汽機車運輸工具行業
- B.營建行業：業主、營造商、建築師事務所、工程顧問公司、政府營建單位等
- C.其他傳統製造業：傢俱、廚具衛浴、自行車、手工具等

(2)教育市場

- A.高工大專院校各院所教學卓越提升計劃配合與專業教育軟體市場
- B.產學合作推動與市場人才培育

(3)產品代理，自有商品與服務

- A.代理 Autodesk MFG/AEC 3D Suites、CAE、PTC CREO、Siemens NX 高階 3D CAX 軟體
- B.自行研發 HyperPDM、大塚電極精靈、客製化系統
- C.機械外觀美學、交通工具 CAID 服務、互動體驗 APP 設計服務

(4)銷售市場

- A.台灣五個銷售據點
- B.中國大陸華南及華東共三個銷售據點

4.計劃開發之新產品，市場拓展及服務項目

(1)HyperPDM 2014

HyperPDM 上市至今，已成功協助數百家的國內客戶有效的提升產品的專案開發管理作業，在歷年來的改版過程中，分別加入了出圖管理、Web 管理、製程管理、模具管理及 CTO 挑料管理等模組，以因應產業不同的需求。未來產品仍將配合 OS 系統及 CAD 版本升級，持續支持相關功能整合的穩定運作及效能提升，並以客戶回饋的意見做為功能提升與改進的方向。此外在 Web 管理模組上，將持續加強相關進階功能的開發與手持裝置 APP 的應用，以整合 HyperPDM 的管理運作模式。



(2)CAD 二次開發產品

A. OITC PowerPack for Inventor

針對 Autodesk 公司軟體租賃時代的來臨，決定將公司多年 CAD 客製開發的經驗，轉為強化繪圖設計的產品，第一階段將以 Autodesk Inventor 為主要二次開發商品，將輔導客戶 3D 上線遇到的功能性不足及不便等操作，經由 CAD 系統提供的 API (Application Programming Interface) 來進行二次開發，以強化 3D CAD 的繪圖設計效率，同時提升公司在原廠經銷商的技術整合層級，為公司創造另一項獲利產品。



B. OITC PowerPack for Creo

比照 Autodesk Inventor 模式，針對公司另一項高階的 CAD 系統 PTC Creo，進行二次開發需求的資料蒐集，將客製開發的經驗逐項轉為提升設計繪圖效率的產品，整合 Creo 產品的銷售，拉開大塚與一般經銷商的技術層級，為公司創造另一項獲利產品。

C. OITC 零件庫

專為 CAD 工程師開發的 3D 零件庫。不同產業在 CAD 零件庫(圖庫)的管理上也不竟相同，每家客戶對零件的命名及物料編碼的方式也完全不同，提供一套產品可協助研發單位管理公司內部 3D 圖檔，並方便快速搜尋引用，是設計師在設計階段最迫切的功能，經由之前開發 HyperPDM 的經驗，可將電子櫃及快速/進階搜尋等技術直接轉移到此產品的開發，未來可搭配各家 3D CAD 產品的銷售。

(3)製造業 One stop Solution

本公司所代理美商 Autodesk 公司 MFG 製造業 3D 產品線之一 Product Design Suite，近年不斷更新 Inventor 3D 產品整體功能去滿足市場需求，並藉由多樣軟體組合模式讓產品開發從外觀造型、機構、分析、與加工等階段都有適合的軟體對應，再加上更彈性的租賃授權方案，使用者可享有更多元的軟體採購選擇及靈活性，顯著降低企業投資成本壓力，擴展短期及專案需求客戶，配合 Autodesk360 雲端應用服務，成功提升產業應用價值與空間，因此市場佔有率不斷提高。同時創新業務部門銷售美商參數科技的高階 3D 繪圖軟體 Creo，自 2012 年代理後，近年皆有大幅的成長表現，本產品是台灣電腦、通訊、消費電子產業使用最多的系統，具有強大的自由曲面設計功能，其多 CAD 設計解決方案提供以彈性方式平行使用多種 CAD 系統，增強設計協同合作，大幅強化產品開發流程，使其更有效率，並且更容易支援，前景預期樂觀。

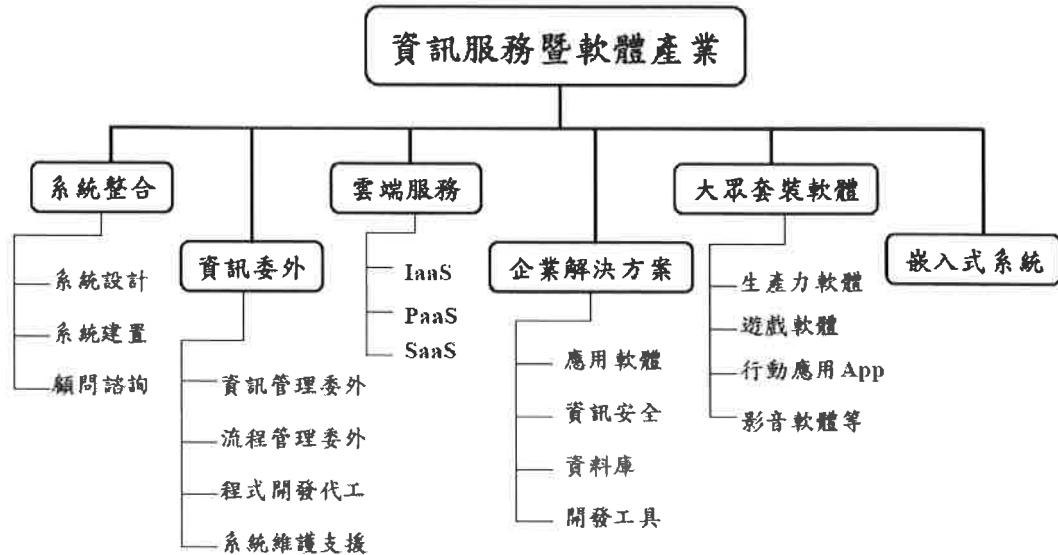
此外本公司更有 Siemens NX 兩岸代理，為 CAD/CAM/CAE/PLM 解決方案提供了最優異的產品與解決能力。本公司在了解自身技術優勢與產業未來需求下，把握經營範圍擴大的成長契機，提供客戶 CAX 需求一次購足(One stop Solution)。

(4)BIM 建築設計與土木工程

本公司代理的 Autodesk AEC 產品線，是全球在建築領域的最佳解決系統，其中的 Building Design Suites，強調 BIM(Building Information Model)的 3D 整合能力及視覺化與文件資訊協同一致，在 BIM 主導下營建業可達成設計優化、成本控制及永續發展的新建案主流，尤其是在今天強調建築需融入環境與綠色節能導向的潮流中，該產品線提供 3D 空間造型設計與氣候綠能分析及達成節能減碳之效益，在國內的建築市場已形成一股洪流。此外，大地維護規劃與土木基礎工程建設，一直都有市場需求利基，近期公共工程也將 BIM 列入標案規格中，Autodesk AEC 的另一產品線 Infrastructure Design Suite，本公司也將投入行銷與技術資源來拓展市場。另外，AEC 的廠房設計軟體 Plant Design Suite，也漸漸受石化業者所採用，無論是 2D 的 PID 或是 3D 廠房設計乃至與周遭環境的整合與探討，都提供客戶更完整的解決方案，也是本公司 AEC 產品線繼建築、土木領域的推廣外，另一個新興的推廣市場。

為提升獲利，並兼顧公司長期發展的目標，我們仍持續朝著提供高附加價值、多元應用之繪圖軟體整合、顧問服務、3D 技術延伸商機等全方位專業公司邁進，我們的策略將跟著趨勢與客戶的需求規劃，了解客戶未來需求才是為公司穩定發展奠定重要之基石。

(二) 產業概況



資料來源：資策會 MIC ITIS 計畫(2015/5)

依照資策會 MIC 定義產業，資訊服務與軟體市場依據其中產品功能與服務提供模式，可以區分為 1. 資訊服務主系為客戶提供基礎架構服務、開發、商業流程以及顧問服務、軟體支援與硬體維運等全方位服務，主要是以提供服務產生價值。2. 軟體則是包含企業使用的應用軟體、資安、資料庫、開發工具等軟體，另外消費大眾使用的遊戲及行動應用 APP 等。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，應是涵蓋了資訊服務以及軟體市場，故以下茲就我國資訊服務與軟體市場現況與發展分別說明：

1. 資訊服務產業之現況與發展

(1) 系統整合市場發展現況

單位：新台幣百萬元

次產業	2010	2011	2012	2013	2014	2015(e)	CAGR
系統整合	86,002	94,017	112,947	121,982	131,158	141,225	10.4%
資訊委外	18,262	22,065	27,646	29,211	30,458	31,658	11.6%
雲端服務	5,025	6,267	8,005	10,310	13,315	14,468	23.6%
企業解決方案	7,695	9,239	11,807	16,183	18,155	20,883	22.1%
大眾套裝軟體	5,855	6,366	7,085	7,868	8,863	9,890	11.1%
嵌入式軟體	9,202	9,375	10,751	11,791	12,734	13,568	8.1%
總產值	132,041	147,329	178,241	197,345	214,683	231,692	11.9%

資料來源：資策會 MIC ITIS 計畫(2015/5)

系統整合仍是當前台灣資訊服務與軟體產業中，主要的經營模式。不過有鑑於台灣內需市場有限且已趨飽和，以至於許多業者前仆後繼地深入利基市場、專注經營特定行業別，或者設法向外尋求擴張，其中海外擴張據點又以大陸市場為主。企業國際化本不易，但受惠於相關產業政策的推動，預計將有助我國業者爭取中國大陸市場商機。

去年雖然台灣受全球及大陸市場動盪及遲緩發展影響之下成長緩慢，但系統整合業者持續布局大智移雲市場，希望從雲端運算及金融資訊服務、醫療資訊服務市場中獲取發展契機，此外中國大陸物聯網積極高度發展，也促使台灣網通業者與系統整合業者積極搶攻大陸建設物聯網商機。

2014年台灣系統整合市場131,158百萬元，2015年成長至141,225百萬元，年成長率7.68%。

(2) 資訊委外

包含資訊管理委外、流程管理委外、程式開發代工以及系統維護支援，在雲端運算趨勢下，企業軟體共享於雲端資料中心後，將使得提供服務業者積極開發或者引進創新的雲端服務，包含如雲資安防護服務、雲端視訊會議服務等，採用將持續成長。另外資訊委外是企業將資訊軟硬體開發、維護與企業流程等服務，委託服務提供商代為處理。

2014年台灣系統整合市場30,458百萬元，2015年成長至31,658百萬元，年成長率3.94%。

(3) 企業解決方案

企業解決方案分為應用軟體、基礎建設軟體以及資訊安全軟體解決方案，主要協助企業的電子發展增進效率流程與發展創新產品服務，包含雲端運算、智慧載具、社群媒體以及巨量資料應用等，2014年企業解決方案市場18,155百萬元，成長至2015年的20,883百萬元成長15.02%。

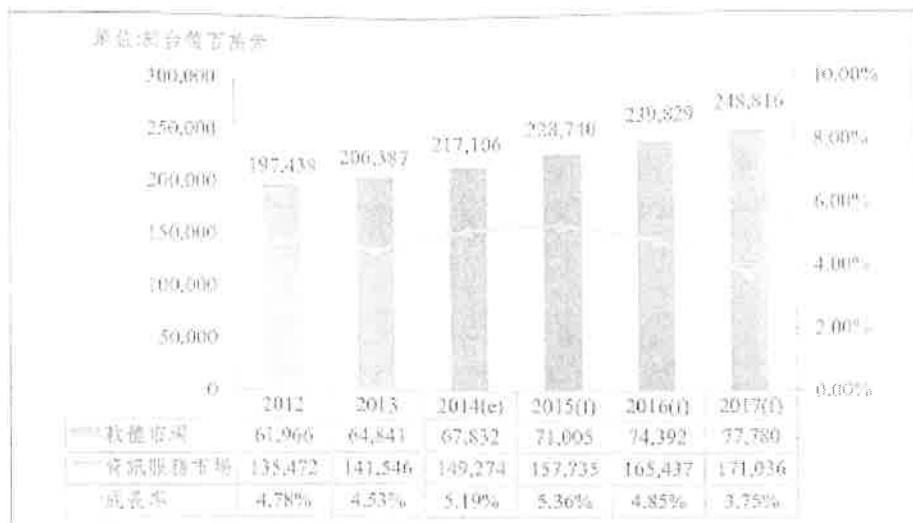
台灣資訊服務市場，以系統整合服務為主，目前在公司用戶方面，包含製造業、金融業與流通業持續拓展市場，且持續將據點發展到新興市場，像是中國及東協市場，另外如個資法與IFRS的法規頒布後也因應法規產生新的需求，依據資策會資料顯示，台灣資訊服務市場由2013年的台幣1,415億元將成長到2018年時達1,764億，複合成長率4.5%。成長率不高，這主要原因除了企業已設置解決方案，投資轉向維護費、委外費用外；大型製造業、流通業的新企業解決方案多著重在大陸市場的布局亦相關。台灣企業解決方案市場有待新興科技、議題的驅動，促使企業投資新解決方案。近期的IFRS會計準則、個資法、智慧行動化、雲端運算、海量資料及4G發展等議題與趨勢，將有助於企業解決方案的新投資。

2. 軟體產業之現況與發展

套裝軟體：包含生產力軟體、遊戲軟體、行動APP以及影音軟體，其中以生產力軟體與本公司產品較為接近，在台灣市場生產力軟體主要為外商所提供之隨著智慧手機以及平板電腦發展，使得生產力軟體從傳統的微軟系列，新增了通訊、影像編輯、檔案儲存等，展望未來台灣業者可以在垂直領域應用、特殊設備平台

上，發展具競爭力的生產力軟體產品，依據資策會大眾套裝軟體 2015 年達 9,890 百萬元，年成長率 11.59%。

近年雖然台灣景氣復甦遲緩，所幸整體基本面仍算穩健，內需市場亦保持小幅增長態勢，使國內資訊服務市場規模仍能呈現上升走勢，軟體市場亦呈現穩步成長態勢。在法規實施影響，以及政府及企業向海外市場擴張等因素的推動下，預估資訊服務市場規模至 2017 年可望達到新台幣 1,710.36 億元，2012 年至 2017 年的年複合成長率為 4.8%；軟體市場規模預計 2012 至 2017 年將從新台幣 619.66 億元上升至新台幣 777.80 億元，2012 年至 2017 年的年複合成長率為 6.3%。



資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 計畫 - 2014 年 6 月

2012~2017 年台灣資訊服務與軟體市場規模

3.我國機械產業

由於本公司主要代理的繪圖軟體相關產品，最終用戶以機械製造、工具機產業為大宗，因此有關機械產業的發展情形與本公司息息相關。依據行政院主計處統計由於受全球景氣反轉，尤其中國大陸景氣下滑，使得依賴出口及中國大陸市場的工具機產業受到衝擊，產值回到 2013 年水準，同時美國景氣復甦不如預期，因此 2015 年機械產業產值為新台幣 9,680 億元，較 2014 年衰退 0.5%，而工具機產業產值衰退 10.4%，總金額為 1,352 億元。

我國機械產業產值

單位:新台幣百萬元

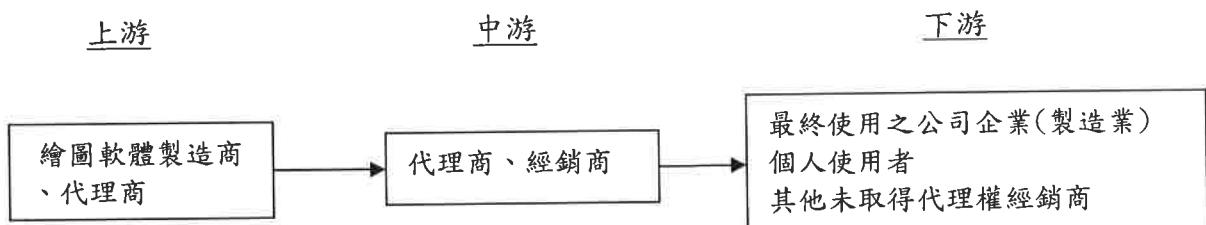
年度	2013	2014	2015	年成長
機械產業產值	890,677	972,758	968,077	-0.48%

4. 產業展望

在全球資訊服務市場規模方面，近年全球政經局勢動盪，但主要市場政府以及企業為了持續業務推展，仍需要穩定投資在資訊科技的基礎建設上，且在雲端服務以及巨量資料與行動化裝置等技術應用的技術不斷創新推展下，資訊服務的市場規模仍不斷的增長，依據資策會預估全球市場規模將由 2013 年 7,321 億美元，成長到 2018 年的 9,134 億美元，複合年成長率 4.5%。

而在全球軟體市場方面，套裝軟體在智慧行動裝置快速發展下，應用軟體功能不斷推陳出新，嵌入式軟體的市場驅動受行動裝置作業系統牽引下，以及各種感測裝置與智慧聯網的中介軟體需求提升，全球軟體市場預估將由 2013 年的 5,174 億美元成長到 2018 年的 6,936 億美元，複合年成長率 6%。

5. 產業上、中、下游之關聯性



本公司主要為代理繪圖軟體、提供相關技術及系統整合等加值銷售，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。

6. 產品之發展趨勢

(1) 3D 應用延伸

目前的電腦輔助設計與製造工具，已進步至視覺化介面和 3D 顯示的流暢操作，可以設計較以往更複雜、材質更特殊的產品，而且可在螢幕上直接、快速地顯現出設計者的想法，突破了以學習曲線長之問題。未來搭配 3D 列印機使用，可望達到快速打樣，或製成等比例縮小模型之目的，藉此提升新產品開發效率。此外，產品生命週期管理(PLM)協助製造業以產品為中心，管理產品的研發、製造、變更等過程；通常亦結合 CAD/CAM 圖形繪製，以協助產品整體的設計與管理。PLM 在台灣市場的採用率雖不若 ERP、CAD/CAM 高，預期在製造業更重視產品設計及將設計總部放在台灣的趨勢下，將會有更多企業採用。

(2) 系統整合進行服務調整與創新

系統整合服務主要協助企業利用資訊科技來達成企業各種營運或策略目的，廠商必須了解各地區企業的營運方向、策略需求及解決方案，才能協助企業善用資源。由於企業轉型不確定性，以及雲端服務對於硬體建設的重大影響

下，顧問諮詢的成長性將會比系統設計與建置高。顧問諮詢、系統設計與建置業者仍然會受到企業轉型需求及創新的科技發展而持續成長。

(3)資訊委外服務逐漸成熟

本公司的客製化為客戶提供客製化程式服務，屬於資訊委外項目之一，而資訊委外包含了企業將資訊軟硬體的開發、維護與企業流程等業務委託廠商代為處理，對企業而言委外作業可以節省資訊軟硬體的購買、授權費用及資訊人力成本。而台灣資訊委外市場已趨於成熟，近年收到雲端服務、行動科技、物聯網等新興科技影響，以展現在不同委外服務上，台灣委外服務業者將持續提供整合新興科技、軟體與服務整合、人工與流程自動混和一體化委外服務解決給客戶。

7. 市場競爭情形

本公司屬於 3D CAX/PDM 系統整合顧問公司，也是目前台灣市場唯一成功跨足製造業與營建產業的 CAX 系統整合顧問公司，以提供客戶中高階 3D CAD/CAX 軟體相關應用 Solution、技術服務與輔導顧問為主。就產品服務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 PRDS (Product Design Suite，內含 Inventor、Alias、3DS Max、Show Case 等)及 FDS (Factory Design Suite)，是屬於中階的 3D CAD 繪圖研發整合軟體包，在國內的主要競爭對手是法國達梭旗下的 SolidWorks 軟體，SolidWorks 在 1995 年問世後，平均價格相對較市面上高階產品具備競爭力，因此幾年來在市場也頗有斬獲。Autodesk 3D 系列產品雖是最晚問市，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 3D (Inventor 產品)，再則科技進步日新月異，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，Autodesk 系列產品發展至今，Inventor 於此行業的佔有率不但最高，更是將其他 3D 軟體遠拋在後。隨至今日，Autodesk 更以新的製造業設計套裝軟體包 (包括 PRDS/FDS/VAUT/SIMULATION) 提供專為製造業打造的數位化原型工具，在今日產業越發重視研發創意及產品開發時程及效率之際，Autodesk 設計套裝軟體包提供的完善 3D 建模環境及強大的生產力提升解決方案，將進一步為產業注入發展動力。

此外，本公司自 2012 年代理銷售的美商參數科技的高階 3D 繪圖軟體 Creo，近年皆有大幅成長表現，本產品是台灣電腦、通訊、消費電子產業使用最多的系統，具有強大的曲面設計功能，其多 CAD 設計解決方案提供以彈性方式平行使用多種 CAD 系統，增強設計協同合作，大幅強化產品開發流程，使其更有效率，並且更容易支援，前景預期樂觀。此外，本公司更有 Siemens NX 兩岸代理，為 CAD/CAM/CAE/PLM 解決方案提供最優異的產品與解決能力。本公司在了解自身技術優勢下，把握經營範圍擴大的成長契機，2016 年將持續投入人力經營，發揮組織的力量，定能提高產品線的

獲利站穩市場地位。

在建築設計方面，本公司代理的 Autodesk Building Design Suite，是目前全球建築產業採用最多的系統，雖然市場仍有少數競爭產品如 Bently，但本公司在 2015 年業績持續大幅成長，在綠色建築導向的潮流中，該產品線能提供綠能分析及達成節能減碳之效益；另一產品線 Plant Design Suite 提供客戶無論是 2D 的 PID 或是 3D 廠房設計與周遭環境的整合及探討的解決方案，也是本公司另一新興的推廣市場，預期本年度建築市場將可持續為本公司帶來更多的收益。

綜觀 3D 繪圖軟體發展至今，均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，PRDS 則於國內自動化機械產業用戶最多，主係因內含的 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

依台灣現況，經營銷售 CAD/CAX/PDM 的公司約有數十家，但一般規模都是在 20 人以下的小型公司，產品線不夠完整，通常只單一銷售 CAD、CAM 或 CAE，如大塚般提供 CAD/CAX/PDM 完整解決方案、市場涵蓋製造業與建築業、建置完整的全省行銷網絡，且具有超過近二百位員工人數之銷售、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 18 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 80 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，並非一般公司所能匹敵，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協助下，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。

(3)自有 PDM 產品持續發展推動

經由開發經驗的不斷累積與眾多客戶的回饋反應，HyperPDM 協助客戶有效的提升產品專案開發資料的管理，在 2015 年更加入了選購的「挑料模組」，以提供客戶因應 CTO (Configuration To Order) 的訂單模式，營業人員可經由類似電子型錄的介面，將客戶需要的產品規格快速挑選完成，並直接與 HyperPDM 的專案/元件模組結合，在系統上直接展開後續

的產品設計調整作業，快速實現 CTO 的產品需求開發。在即將推出的 2016 版，除了優化多項既有的功能外，特別增加的 Add-In 的模組，可加強 PDM 系統與企業 ERP/CRM 系統的整合，再造企業競爭力。

(三)技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品。

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	104 年度	105 年	
		截至 3 月 31 日	
研究發展費用	6,380	3,889	
營業收入	990,177	222,841	
研究費用佔營收比率	0.64%	1.75%	

2.開發成功之技術或產品

本公司擁有多項 CAD/CAM 整合應用的核心技術，並運用此技術優勢發展 App 行動商務 3D 行動輕量化技術，已成功發展出 3D 產品互動操控、3D 機台加工切削動畫展示、3D 實機拆裝虛擬導覽與 3D 產品選配規格制訂等，可實際運用於產業客戶行銷商務流程之 App 模組功能，協助設備製造商將業務銷售模式轉換為更具效能之 3D 視覺化創新行動業務與售服支援模式。

(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 CAX 繪圖軟體方面

(1)短期計畫：

- A.強化客戶服務的深度，針對現有客戶發展機械設備產業的提供快速設計模組，改善其設計流程及效率，藉此提升技術顧問服務的價值及客戶黏著度，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.持續朝著在產業設計、製造、行銷與服務四大領域 One Stop Solution Provider 的業務推展，除強化代理產品線外並深入了解產業未來需要。

(2)長期計畫：

- A.配合中國市場開拓，積極發展中國經營團隊並持續增加設立據點，並透過當地企業併購或挖角尋求中國本土經營人才，以深化團隊實力奠定企業成長利基。
- B.以提升客戶產品開發速度的方向出發，提供全方位製造業解決方案及技術支援服務，協助客戶創新產品研發及加速產品上市效率，並拓展業務範圍至商用 APP 開發範疇，藉由長期以來深耕製造業的技術優勢，自行開發行動商務應用解決方案，提供高效率的行銷資源管理工具，協助客戶建構強化行動業務服務的獲利營運模式。

2.自行研發產品方面

(1)HyperPDM

- 配合 OS 系統及 CAD 版本升級，持續支持相關功能整合的穩定運作及效能提升。
- 精進與強化 HyperPDM 系統功能的管理應用層面，並持續將系統朝平台式架構擴充，將企業研發資產做最有效的分享。經由客戶回饋的需求建議，持續優化與簡化各項操作介面與功能。

·加強 Web 模組功能的開發。

(2)OITC Power Pack for Inventor

配合 Autodesk Inventor 的產品銷售，在面臨其他的競爭經銷商時，可凸顯大塚的技術能力及 CAD 加值的優勢，並可針對之前 Inventor 的客戶群進行銷售。

(3)OITC Power Pack for Creo

配合 PTC Creo 的產品銷售，可提升大塚在 CAD 加值開發的技術優勢。

(4)OITC 零件庫

配合 3D CAD 的產品銷售，提供完整的 3D 零件庫平台，客戶可依設計的需求建立公司專屬的 3D 零件庫，後續還可衍生出 PDM/PLM 的產品需求。

3.行銷及發展策略

(1)短期計畫：

- A.積極開拓新的 CAX 市場高階應用商機，並提升客戶使用滿意度以提高市場佔有率及續購率，同時加強拓展雲端商品及行動裝置解決方案的需求。
- 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 IX Center 部門、PLM 促進部門之新設立，積極發展新的客戶群與開拓舊客戶進階需求，以協助美學設計與 APP 行動服務商務之市場推展，及客戶產品生命週期管理的需求。
- D.藉由美學設計之服務結合 3D 互動式 APP，以提升客戶服務深度與價值，創造更高獲利。

(2)長期計畫：

建立一個能指引客戶未來需求的系統整合顧問公司，以顧問行銷模式提供各產業客戶完善的系統導入、強化獨特、提升效能諮詢等服務，讓與我們合作的客戶在其產業領域能有研發競爭力、行銷獨特性、與完全信賴的行動服務能力，建立三贏。並成為大中國區最專業的 CAX 領導公司。

4.營運規模發展

(1)短期計畫：

- A.持續現有 CRM 架構維運，並改善與加強功能運作，以提升客戶關係管理及案況追蹤效率。
- 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

項目	103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	882,857	100.00%	990,177	100.00%
外銷(亞洲地區)	0	0.00%	0	0.00%
合計	882,857	100.00%	990,177	100.00%

2. 市場佔有率、市場未來之供需狀況與成長性

(1) 3D 市場佔有率

本公司為代理銷售 Autodesk 電腦繪圖軟體 CAD/CAM/CAE/PDM 之廠商，根據資策會 MIC 統計，2015 年台灣資訊服務與暨軟體業產值約新台幣 231,692 百萬元，而資訊服務與暨軟體業由於產品種類繁多，用途亦不盡相同，且亦缺乏公正客觀的統計資料評估，較難以統計個別軟體市場狀況。然本公司十多年來專注本業，不斷累積專業知識來提升對客戶服務的深度與廣度，帶動營收持續成長，顯示本公司代理銷售之產品具有一定之市場地位。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

Autodesk 公司軟體之 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，依據資策會資料預估 2015~2017 年台灣資訊服務與軟體市場規模約為 2,287.40 億、2,398.29 億及 2,488.16 億元新台幣，年成長率約為 5.36%、4.85% 及 3.75%。

另外，依據國際研究暨顧問機構 Gartner 預測，2015 年十大策略科技趨勢分別是：無所不在的運算、物聯網、3D 列印、無所不在卻又隱於無形的先進分析技術、充分掌握環境的系統、智慧型機器、雲端/用戶端運算、軟體定義的應用程式和基礎架構、全球網路規模 IT、風險導向的安全與自我防衛。隨著國際 IT 服務大廠與商用軟體大廠持續布局雲端運算、巨量資料、行動應用與社群媒體四大領域，加上眾多中小型資訊服務與軟體業者及新創業者亦紛紛趕搭這股趨勢列車，可以預見將會有各式各樣創新應用持續出現。此外，軟體定義一切 (Software Defined Anything) 之發展方向，即「軟體優先」再讓「硬體架構配合軟體」之作法，亦可望進一步提升企業軟體支出占整體 IT 支出的比例。

3.公司競爭之利基

(1)擁有完整的 CAD/CAX/PDM 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營建業、製造業大廠客戶外，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，另本公司擁有完整的製造業機械自動化、營建業 BIM 及工業設計解決方案，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，建築業解決方案，從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。

就營運規模觀之，本公司為國內最大的 CAX 系統整合的公司之一，若外部環境發生變動而影響企業營運，對於具備規模公司而言，反而是有相對競爭優勢，而本公司在擴大國內市場增加營收上，將持續秉持以「深度服務提升產品價值」的企業精神，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，並與原廠積極互動、建立指標客戶為主要產品策略及市場目標。

(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)研發加值產品線，未來市場效益高

本公司從事 CAD/CAX/PDM 整合銷售超過十五年經驗，在業務及技術支援人員與客戶業務配合過程中，更了解客戶遇到之問題及需求，公司藉由代理國外知名繪圖軟體公司的產品，在行銷過程中自行補強原繪圖軟體功能之不足，自行開發 Autodesk 繪圖軟體之外掛程式，並運用此技術優勢發展 App 行動商務客製服務，已成功開發出可實際運用於產業客戶行銷商務流程之 App 模組功能。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，特別針對國內中小企業少量多樣的客製化產品需求，將比目前軟體大廠之產品更貼近客戶需求。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，不斷創新以獲得企業的青睞。

(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，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，十多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、PTC、Siemens 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來看，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 CAD/CAX 專業代理範疇已有超過十五年經驗，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目前中國大陸資訊服務與軟體市場規模均占全球市場的 1.78%，占比不高，但其相對高的年複合成長，仍然是全球 IT 市場重要成長動能；此外，目前中國企業的 ICT 預算平均約占企業營收的 1.5%，明顯低於全球平均值 3.5%，這也意味著市場成長空間相當可觀。因此，本公司以複製台灣經驗的前提下成立東莞、蘇州及上海 3 間子公司，藉以拓展華東、華南及華北地區業務。在看好大陸地區 IT 市場為全球最快速成長之地區下，本公司以上海為營運總部，積極招募更優秀的人才及拓展全國性業務，以自有產品 HyperPDM 及新代理利基型產品開發標竿廠商，並與原廠積極互動、建立指標客戶為主要產品策略及市場目標。

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。

E.軟體定義一切(software Defined Anything)

「軟體優先」再讓「硬體架構配合軟體」之作法，可望進一步提升企業軟體支出占整體 IT 支出的比例。

(2)不利因素及因應對策

A.國內市場規模有限，同業削價競爭

台灣資訊服務市場規模小，且發展已相當成熟，加上製造業陸續外移，而政府資訊支出亦逐年降低的情況下，價格競爭激烈。

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，提供與客戶共創價值的協作能力，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，本公司持續拓展該地區業務，以高毛利產品及台商為初步主要策略產品及市場目標。

B.拓展海外市場，心有餘力不足

相較於國際大廠，台灣業者規模小得多、掌握的資源亦無法比擬，蒐集海外市場情報，相當不易。

因應對策：

透過海外子公司，共同行銷海外市場、發展特定領域資訊服務，並藉此強化團隊實力。

C.國際大廠跨入中小型企業市場區隔

受惠於雲端科技，國際品牌大廠現在均可直接接觸下游客戶，透過雲端交付方式提供軟體與服務給中小型企業客戶，此一策略走向無疑侵蝕到本公司既有的生存空間，經營上變得更加艱鉅。

因應對策：

(1)積極爭取新的產品代理領域，藉由多品牌維護能力，減少企業客戶委外比重，藉此維持毛利率水準。

(2)檢視本身優勢與所有擁有的互補性資產，據此在產業中找到立足點，朝專精化發展。

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

主要商品名稱	用途
	<p>計改善或加強的參考。</p> <p>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。</p> <p>5.AEC：電腦輔助製作軟體：結合 BIM 的力量及規模、視覺化與文件製作方案，該產品線能提供優化、成本控制及永續發展等主流效益。</p>
產品資料管理軟體	PDM：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。

2.產製過程：本公司主要產品為代理進口故無產製過程，另自行研發之 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、參數科技、西門子	良好穩定

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比率，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1 Autodesk	251,465	74.55	無	Autodesk	312,219	65.77	無	Autodesk	75,217	67.64	無	
2 展基國際	22,565	6.69	無	參數科技	42,994	9.06	無	參數科技	11,947	10.74	無	
其他	63,291	18.76	無	其他	119,514	25.17	無	其他	24,038	21.62	無	
進貨淨額	337,321	100.00	-	進貨淨額	474,727	100.00	-	進貨淨額	111,203	100.00	-	

註：本公司為 3D 繪圖軟體產品之代理商，其中第一大供應商並無變動，但 104 年係因取得另一產品金牌代理權之影響，所以參數科技成為第二大供應商。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1 上海汽車	25,633	2.90	無	泛亞汽車	52,834	5.34	無	台達電子	10,867	4.88		
2 泛亞汽車	23,597	2.67	無	光寶	31,486	3.18	無	町洋企業	9,597	4.31		
3 寧波吉利	16,332	1.85	無	台灣邏勁	14,796	1.49	無	長庚醫院	7,875	3.53		
其他	817,295	92.58	-	其他	891,061	89.99	-	其他	194,502	87.28		
銷貨淨額	882,857	100.00	-	銷貨淨額	990,177	100.00	-	銷貨淨額	222,841	100.00		

註：本公司最近兩年度銷貨客戶中，主要為產品最終使用者，如上海汽車、泛亞汽車、寧波吉利，係車廠因應車型開發統一採購高階設計軟體；光寶、台灣邏勁為系統升級統購所需而增購之繪圖軟體。

(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

主要商品 銷售 量值 年度	103 年度				104 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
3D CAD	—	152,106	—	0	—	356,038	—	0
專業應用 CAD	—	285,174	—	0	—	201,881	—	0
維護服務	—	311,900	—	0	—	333,213	—	0
其他	—	133,677	—	0	—	99,045	—	0
合計	—	882,857	—	0	—	990,177	—	0

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 105 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		103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主管人員	28	31	28
	一般	130	125	130
	合計	158	156	158
平均年歲		35.34	35.96	35.77
平均服務年資		5.21	5.48	5.29
學 歷 分 佈 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	16.46%	17.31%	18.99%
	大專	80.38%	78.85%	76.58%
	高中	3.16%	3.84%	4.43%
	高中以下	0%	0%	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。除此之外，本公司員工還享有下列福利：

- (1)員工年終獎金、績效獎金、員工酬勞。
- (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)員工勞保、健保、勞工退休金，及團體保險。
- (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)員工定期健康檢查。

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訓課程，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，並設置有員工數位學苑，建置 e-learning 線上學習系統，提供同仁更多元及方便之學習平台，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

- (1)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。
- (2)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：

- (1)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。
 - (2)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，並定期檢討內容，以維護員工權益。
- (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股東權益之重要契約：

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.	105.02.16 - 105.07.31	代理 Autodesk 相關產品之合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

年 項 度 目	最近五年度財務資料					105 年度截至第 1 季 (經會計師核閱)
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產	527,382	586,149	640,582	668,175	619,956	尚未採用國際財務報導準則
不動產、廠房及設備	21,734	22,828	23,690	23,471	23,416	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	9,230	18,778	25,442	30,402	20,613	
資產總額	558,346	627,755	689,714	722,048	673,985	
流動負債	分配前	103,243	124,590	137,919	147,912	
	分配後	140,856	175,881	206,307	(註 2)	
非流動負債	15,696	16,991	18,264	19,580	19,173	
負債總額	分配前	118,939	141,581	156,183	167,492	
	分配後	156,552	192,872	224,571	(註 2)	
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-	
股本	170,970	170,970	170,970	170,970	170,970	
資本公積	68,813	68,813	68,813	68,813	68,813	
保留盈餘	分配前	201,726	242,568	285,255	300,790	
	分配後	164,113	191,277	216,867	(註 2)	
其他權益	(2,102)	3,823	8,493	5,704	5,313	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	8,279	-	
權益總額	分配前	439,407	486,174	533,531	554,556	559,535
	分配後	401,794	434,883	465,143	(註 2)	(註 2)

註 1：本公司自 102 年度起適用國際財務報導準則。

註 2：104 年度盈餘尚未經股東會決議分配。

(二) 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則（合併財務報表）

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料					105 年度 截至第 1 季 (經會計師核閱)
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入	尚未採用國際財務報導準則	609,415	760,054	882,857	990,177	222,841
營業毛利		271,780	332,558	375,575	372,937	80,587
營業損益		73,761	97,366	122,843	111,979	15,868
營業外收入及支出		2,896	390	272	(2,529)	(96)
稅前淨利		76,657	97,756	123,115	109,450	15,772
繼續營業單位本期淨利		76,657	97,756	123,115	109,450	15,772
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		60,056	78,984	93,802	84,999	12,551
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(4,454)	5,396	4,846	(4,586)	(391)
本期綜合損益總額		55,602	84,380	98,648	80,413	12,160
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		3.51	4.62	5.49	5.01	0.80

註 1：本公司自 102 年度起適用國際財務報導準則。

(三) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體財務報表)

單位：新台幣仟元

年 項 度 目	最近五年度財務資料					105 年度 截至第 1 季
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產	418,001	463,358	467,459	461,866		
不動產、廠房及設備	21,072	21,847	21,995	20,260		
採用權益法的投資	100,080	110,895	160,583	183,168		
其他資產	7,182	16,020	21,713	24,178		
資產總額	546,335	612,120	671,750	689,472		
流動負債	分配前	91,232	109,144	119,955	123,615	
	分配後	128,845	160,435	188,343	(註 2)	
非流動負債		15,696	16,802	18,264	19,580	
負債總額	分配前	106,928	125,946	138,219	143,195	
	分配後	144,541	177,237	206,607	(註 2)	
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-		
股本		170,970	170,970	170,970	170,970	
資本公積		68,813	68,813	68,813	68,813	
保留盈餘	分配前	201,726	242,568	285,255	300,790	
	分配後	164,113	191,277	216,867	(註 2)	
其他權益		(2,102)	3,823	8,493	5,704	
庫藏股票		-	-	-		
非控制權益		-	-	-		
權益額	分配前	439,407	486,174	533,531	546,277	
總額	分配後	401,794	434,883	465,143	(註 2)	

尚未採用國際財務報導準則

未編制個體
財務季報告

註 1：本公司自 102 年度起適用國際財務報導準則。

註 2：104 年度盈餘尚未經股東會決議分配。

(四)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體財務報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料					105 年度 截至第 1 季
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	尚未採用國際財務報導準則	509,401	610,713	678,530	787,365	未編制個體財務季報告
營 業 毛 利		239,449	289,666	313,899	319,691	
營 業 損 益		64,164	89,920	101,610	101,576	
營業外收入及支出		10,845	4,529	15,924	4,208	
稅 前 淨 利		75,009	94,449	117,534	105,784	
繼 續 营 業 單 位		75,009	94,449	117,534	105,784	
本 期 淨 利		-	-	-	-	
停 業 單 位 損 失		60,056	78,984	93,802	85,720	
本期淨利(損)		(4,454)	5,396	4,846	(4,586)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		55,602	84,380	98,648	81,134	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制 權 益		-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	
每 股 盈 餘		3.51	4.62	5.49	5.01	

(五)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則（個體財務報表）

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料	
		100 年	101 年
流動資產		469,887	418,170
基金及投資		47,266	100,080
固定資產		21,339	21,072
無形資產		0	
其他資產		7,305	6,705
資產總額		545,797	546,027
流動負債	分配前	105,488	88,380
	分配後	148,231	125,993
長期負債		0	0
其他負債		2,508	1,945
負債總額	分配前	107,996	90,325
	分配後	150,739	127,938
股本		168,970	170,970
資本公積		68,693	68,813
保留盈餘	分配前	198,254	216,137
	分配後	155,511	178,524
金融商品未實現損益		0	0
累積換算調整數		1,884	(218)
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0
股東權益 總額	分配前	437,801	455,702
	分配後	395,058	418,089

(六) 簡明損益表-採用我國財務會計準則（個體財務報表）

單位：新台幣仟元

項目	年度		最近五年度財務資料
	100 年	101 年	
營業收入	513,247	509,401	
營業毛利	235,278	239,449	
營業損益	78,356	64,733	
營業外收入及利益	5,029	10,845	
營業外費用及損失	45	-	
繼續營業部門稅前損益	83,340	75,578	
繼續營業部門損益	68,698	60,625	
停業部門損益	0		
非常損益	0		
會計原則變動累積影響數	0		
本期損益	68,698	60,625	
每股盈餘	4.09	3.55	

(七)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則（合併財務報表）

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料	
		100 年	101 年
流動資產		522,211	527,551
基金及投資		0	0
固定資產(註 2)		22,257	21,734
無形資產		0	0
其他資產		8,334	8,753
資產總額		552,802	558,038
流動 負債	分配前	112,493	100,391
	分配後	145,931	138,004
長期負債		0	0
其他負債		2,508	1,945
負債 總額	分配前	115,001	102,336
	分配後	148,439	139,949
股本		168,970	170,970
資本公積		68,693	68,813
保留盈餘	分配前	198,254	216,137
	分配後	164,816	178,524
金融商品未實現損益		0	0
累積換算調整數		1,884	(218)
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0
股東權益 總額	分配前	437,801	455,702
	分配後	404,363	418,089

(八)簡明損益表-採用我國財務會計準則（合併財務報表）

單位：新台幣仟元

項目	年度 最近五年度財務資料(註1)	
	100 年	101 年
營業收入	558,364	609,415
營業毛利	250,775	271,780
營業損益	80,454	74,330
營業外收入及利益	3,248	3,174
營業外費用及損失	346	278
繼續營業部門稅前 損益	83,356	77,226
繼續營業部門損益	68,698	60,625
停業部門損益	0	0
非常損益	0	0
會計原則變動累積 影響數	0	0
本期損益	68,698	60,625
每股盈餘	4.09	3.55

(九)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
100 年	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意見
101 年	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、陳振乾	無保留意見
102 年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見
103 年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見
104 年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則(合併財務報表)

年 度 (註1) 分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					105 年度 截至第1季 (經會計師核閱)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		21.30	22.55	22.64	23.20	15.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		2,021.75	2,129.73	2,252.14	2,362.73	2,420.21
償債能力 %	流動比率		510.82	470.46	464.46	451.74	703.73
	速動比率		459.16	419.92	415.04	397.98	594.05
經營能力	利息保障倍數		0	0	0	0	0
	應收款項週轉率 (次)		3.4	3.4	3.47	3.78	3.42
	平均收現日數		107	107	105	97	107
	存貨週轉率 (次)		7.67	7.75	8.69	10.16	7.69
	應付款項週轉率 (次)		6.26	8.42	8.65	9.84	13.45
	平均銷貨日數		48	47	42	36	47
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		28.04	33.29	37.96	41.99	38.02
	總資產週轉率 (次)		1.09	1.21	1.34	1.40	1.28
獲利能力	資產報酬率 (%)		10.81	13.32	14.24	12.04	7.19
	權益報酬率 (%)		13.90	17.07	18.40	15.62	8.95
	稅前純益占實收資本比率 (%)		44.84	57.18	72.01	64.02	36.90
	純益率 (%)		9.85	10.39	10.62	8.58	5.63
	每股盈餘 (元)		3.51	4.62	5.49	5.01	0.80
	現金流量比率 (%)		-	32.81	85.96	58.99	0.00
現金流量	現金流量允當比率 (%)		-	36.38	89.58	95.38	87.12
	現金再投資比率 (%)		-9.23	0.64	11.94	3.27	0.00
槓桿度	營運槓桿度		1.05	1.05	1.05	1.06	1.11
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

	<p>最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：</p> <p>1.現金流量比率減少 31%：係因為營業活動之淨現金增加金額較少所致。</p> <p>2.現金再投資比率減少 73%：係因為營業活動之淨現金增加金額較少所致。</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

註 1：本公司民國 101 年度至 104 年度無利息費用金額，故不適用。

註 2：為負值或為零，不適用。

註 3：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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。

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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)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)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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲營能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 構桿度：

(1)營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析-採用國際財務報導準則(個體財務報表)

分析項目 (註 3)	年 度 (註 1)	最近五 年度財務分析					105 年度 截至第 1 季 (經會計師核閱)	
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率		19.57	20.58	20.58	20.77	未編制個體財務季報	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		2,085.26	2,225.36	2,425.69	2,696.32		
償債能力 %	流動比率		458.17	424.54	389.7	373.63	未編制個體財務季報	
	速動比率		429.57	401.44	353.31	340.97		
經營能力 %	利息保障倍數		-	-	-	-	未編制個體財務季報	
	應收款項週轉率 (次)		3.15	3.16	3.38	3.9		
經營能力 %	平均收現日數		116	115	108	94	未編制個體財務季報	
	存貨週轉率 (次)		9.24	13.11	10.98	11.68		
經營能力 %	應付款項週轉率 (次)		5.83	7.95	7.76	9.68	未編制個體財務季報	
	平均銷貨日數		40	28	33	31		
經營能力 %	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		24.02	28.46	30.95	37.27	未編制個體財務季報	
	總資產週轉率 (次)		0.93	1.05	1.06	1.16		
獲利能力	資產報酬率 (%)		10.99	13.64	14.61	12.59	未編制個體財務季報	
	權益報酬率 (%)		13.9	17.07	18.4	15.88		
獲利能力	稅前純益占實收資本比率 (%)		43.87	55.24	68.75	61.87	未編制個體財務季報	
	純益率 (%)		11.79	12.93	13.82	10.89		
現金流量	每股盈餘 (元)		3.51	4.62	5.49	5.01	未編制個體財務季報	
	現金流量比率 (%)		3.55	35.94	116.24	59.81		
現金流量	現金流量允當比率 (%)		3.52	31.86	73.63	77.00	未編制個體財務季報	
	現金再投資比率 (%)		-9.66	0.4	20.47	1.45		
槓桿度	營運槓桿度		1.05	1.05	1.05	1.05	未編制個體財務季報	
	財務槓桿度		1	1	1	1		
		最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：						
		1. 稅前淨利占實收資本額比率增加 24%：係因為稅前利益增加所致。 2. 現金流量比率增加 223%：係因為營業活動之淨現金增加所致。 3. 現金流量允當比率增加 131%：係因為營業活動之淨現金增加所致。 4. 現金再投資比率增加 4967%：係因為營業活動之淨現金增加所致。						

註 1：本公司民國 101 年度至 104 年度無利息費用金額，故不適用。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 債債能力

- (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。

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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)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) 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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 構桿度：

- (1) 營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三)財務分析-採用我國財務會計準則(個體財務報表)

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析				
		99 年	100 年	101 年	—	—
財務 結構 %	負債占資產比率	17.13	19.79	16.54	—	—
	長期資金占固定資產比率	1,929.91	2,051.65	2,162.59	—	—
償債 能力 %	流動比率	516.59	445.44	473.15	—	—
	速動比率	473.80	412.71	443.44	—	—
	利息保障倍數(註 1)	—	—	—	—	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.54	3.80	3.15	—	—
	平均收現日數	103	96	116	—	—
	存貨週轉率(次)	8.33	8.43	9.24	—	—
	應付款項週轉率(次)	6.58	6.05	5.83	—	—
	平均銷貨日數	44	43	40	—	—
	固定資產週轉率(次)	19.74	24.05	24.17	—	—
	總資產週轉率(次)	0.85	0.94	0.93	—	—
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.26	13.42	11.11	—	—
	股東權益報酬率(%)	12.17	16.47	13.57	—	—
	占實收 資本比率 (%)	35.01	46.37	37.86	—	—
	營業利益 稅前純益	33.76	49.32	44.21	—	—
	純益率(%)	11.52	13.38	11.90	—	—
	每股盈餘(元)	2.81	4.09	3.55	—	—
現金 流量	現金流量比率(%)	51.61	75.01	7.19	—	—
	現金流量允當比率(%)	126.94	121.43	78.47	—	—
	現金再投資比率(%)	4.22	10.06	(7.84)	—	—
槓桿度	營運槓桿度	1.06	1.05	1.05	—	—
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	—	—

註 1：本公司民國 99 年度至 101 年度無利息費用金額，故不適用。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (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。

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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)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)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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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. 構桿度：

(1)營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(四)財務分析-採用我國財務會計準則(合併財務報表)

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析				
		99 年	100 年	101 年	-	-
財務 結構 %	負債占資產比率	17.35	20.80	18.34	-	-
	長期資金占固定資產 比率	1,859.65	1,967.03	2,096.72	-	-
償債 能力 %	流動比率	558.68	464.22	525.50	-	-
	速動比率	515.29	428.57	472.20	-	-
	利息保障倍數(註 1)	-	-	-	-	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.64	3.88	3.40	-	-
	平均收現日數	100	94	107	-	-
	存貨週轉率(次)	8.74	8.68	7.67	-	-
	應付款項週轉率(次)	6.93	6.28	6.26	-	-
	平均銷貨日數	42	42	48	-	-
	固定資產週轉率(次)	19.97	25.09	28.04	-	-
	總資產週轉率(次)	0.89	1.01	1.09	-	-
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.24	13.31	10.92	-	-
	股東權益報酬率(%)	12.17	16.47	13.57	-	-
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	32.27	47.61	43.48	-
		稅前純益	33.76	49.33	45.17	-
	純益率(%)	10.97	12.30	9.95	-	-
	每股盈餘(元)	2.81	4.09	3.55	-	-
現金 流量	現金流量比率(%)	45.46	63.79	0.00	-	-
	現金流量允當比率(%)	166.27	140.94	82.07	-	-
	現金再投資比率(%)	2.88	8.41	(9.18)	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.05	1.05	-	-
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	-	-

註 1：本公司民國 99 年度至 101 年度無利息費用金額，故不適用。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債)／固定資產淨額。

2. 債債能力

- (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。

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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)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) 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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲營能力

- (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. 構桿度：

- (1) 營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

大塚資訊科技股份有限公司
監察人審查意見報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華、區耀軍會計師查核簽證之財務報告（含合併財務報告），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備具報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司一〇五年股東常會

詹廣暉

監察人：

詹廣暉

中華民國一〇五年三月十五日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

一〇四年度合併財務報告，請參閱本年報之第 96 頁至第 134 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告。（不含重要會計項目明細表）

一〇四年度個體財務報告，請參閱本年報之第 135 頁至第 169 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	一〇四年度	一〇三年度	差異	
			金額	%
流動資產	668,175	640,582	27,593	4.31%
固定資產	23,471	23,690	-219	-0.92%
其他資產	30,402	25,442	4,960	19.50%
資產總額	722,048	689,714	32,334	4.69%
流動負債	147,912	137,919	9,993	7.25%
其他負債	19,580	18,264	1,316	7.21%
負債總額	167,492	156,183	11,309	7.24%
股 本	170,970	170,970	0	0.00%
資本公積	68,813	68,813	0	0.00%
保留盈餘	300,790	285,255	15,535	5.45%
累積換算調整數	5,704	8,493	-2,789	-32.84%
非控制股權	8,279		8,279	#DIV/0!
股東權益總額	554,556	533,531	21,025	3.94%

(二)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：無。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一○四年度	一○三年度	增(減)金額	增減比例%
營業收入淨額	990,177	882,857	107,320	12.16%
營業成本	617,240	507,282	109,958	21.68%
營業毛利	372,937	375,575	-2,638	-0.70%
營業費用	260,958	252,732	8,226	3.25%
營業利益	111,979	122,843	-10,864	-8.84%
營業外收入及利益	1,516	1,353	163	12.05%
營業外費用及損失	4,045	1,081	2,964	274.19%
本期稅前淨利	109,450	123,115	-13,665	-11.10%
所得稅利益(費用)	(24,451)	(29,313)	4,862	-16.59%
本期稅後淨利	84,999	93,802	-8,803	-9.38%

(二)最近二年度增減比例分析說明：

- (1)營業收入淨額增加，主係台灣營收成長，使營業收入小幅成長所致。
- (2)營業成本增加，主係一○四年營業收入淨額增加及匯率貶值增加營業成本所致。
- (3)營業毛利減少，主係一○四年營業成本淨額增加所致。
- (4)營業費用增加，係因推銷費用、管理費用及研發費用增加所致。
- (5)營業利益減少，係因營業毛利減少及營業費用增加金額所致。
- (6)營業外收入及利益增加，係因本期利息收入增加所致。
- (7)營業外費用及損失增加，係因本期兌換損失增加所致。
- (8)本期稅前淨利減少，係因營業利益減少及營業外費用增加所致。
- (9)所得稅費用減少，係因台灣及大陸稅前淨利減少所致。

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	
	104 年度	103 年度	金額	%
營業活動	87,249	118,552	(31,303)	-26.40%
投資活動	(9,097)	(17,810)	(8,713)	-48.92%
籌資活動	(59,388)	(51,291)	8,097	15.79%
匯率影響數	(3,429)	5,554	(8,983)	-161.74%

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 87,249 仟元，較上期減少 31,303 仟元主要本期因銷售產品及客戶群改變下致應收款項周轉速度增加所致。
- 2.投資活動淨現金流出 9,097 仟元，較上期減少 8,713 仟元主要係上期投資取得持有到期日金融資產所致。
- 3.籌資活動淨現金流出 59,388 仟元，較上期增加 8,097 仟元主要係因發放現金股利較上期金額增加所致。
- 4.匯率影響數則為人民幣匯率變動影響所致。

(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
325,933	159,388	(128,975)	356,346	—	—

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，主要係預估 105 年獲利，故 105 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 105 年度預期購置固定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：104 年度尚無重大資本支出。

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，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

104 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.)	129,517	6,628	6,628		
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	52,528	3,075	3,075	第三地 投資公司	加強高附加價值之利基產品銷售，持續相關業務拓展。
大塚軟件(蘇州)有限公司	52,528	(4,959)	(4,959)		
歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	32,830	8,513	8,513		
都以特數據股份有限公司	21,000	(2,404)	(1,683)	台灣	

(三)未來一年投資計畫：

大陸地區營運內容原有繪圖系統整合顧問服務，提供客戶更完整的服務，與同業區隔出市場定位及競爭優勢。103年在上海新設立營業據點，並積極招募當地優秀銷售及技術人才投入本公司團隊，拓展包含華東、華南及華中地區之業務範圍。為強化經營管理，105年預計蘇州及上海二個營業據點合併後，期能提高營運效率。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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	104 年度	105 年截至 3 月 31 日
利息收入		1,516	295
利息費用		0	0
營業收入淨額		990,177	222,841
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額		(0.15)%	(0.13)%

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	104 年度	105 年度截至 3 月 31 日
匯兌(損)益淨額		(3,992)	(431)
營業收入淨額		990,177	222,841
匯兌(損)益淨額/營業收入淨額		(0.40)%	(0.19)%

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、國內物價應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

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 101 年度迄今並無為他人背書保證之情形。本公司所從事之資金貸與他人，在執行時除審慎評估，定期回報及每月控管外，並依本公司制定之「資金貸與他人作業程序」之規定為依據。

3.從事衍生性商品交易情形

本公司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

配合公司 PDM/PLM 產品銷售的技術開發與支援，PDM 產品仍以 HyperPDM 為主力商品，PLM 則以 PTC Winchill 系列產品為主力，特別是 Winchill 未來在客製案的需求開發及與 ERP 系統整合的應用，需要投入相當多的研發人力，來熟悉這項 world-wide 的產品。此外因應 CAD 產品租賃時代的來臨，如何整合公司既有的技術優勢進而商品化，目前已鎖定 OITC PowerPack for Inventor、OITC PowerPack for Creo 及 OITC 零件庫，這幾項與工程師設計繪圖最直接的工具著手開發，希望能為客戶及公司創造雙贏的局面。

近年感測元件、資訊科技及無線網路科技快速進展，加速了物聯網(Internet of Things, IoT)應用的發展，相關應用領域包括：智慧車載、智慧安全、智慧物流、智慧醫療、智慧娛樂、智慧能源及智慧建築等等，物聯網被視為下一波產業革命，大塚資訊未來在 IoT 應用發展上的切入點及扮演角色會是研發投入的新方向，如何掌握發展 IoT 的重要關鍵技術與應用將是未來研發計劃的重點。105 年度持續以 PDM 系列產品為研發主軸，預計投入人力設備研發成本約新台幣 10,968 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。故最近年度及截至年報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

(1)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。

(2)本公司為健全風險管理文化及結合現行之公司治理系統，以更嚴謹、精確的量化模型，針對公司進貨集中風險作更有效之評估，產品經理依「風險管理辦法」適時予以評估，並提供管理階層作為相關作業之管理依據。

(3)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黏著度，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，104 年度直接交易客戶約 1600 多家，其中最大客戶之銷貨比重僅有 5.34 %，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：

- 1.本公司之主要大股東日商株式會社大塚商會(以下簡稱大塚商會)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，為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。
- 2.為使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，本公司於 96 年度起引進獨立董事制度，使本公司董事會之運作更具有效率性及超然獨立性，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：

本公司股權集中於大塚商會、國內知名創業投資公司及員工。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，應揭露其糾爭事實、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。

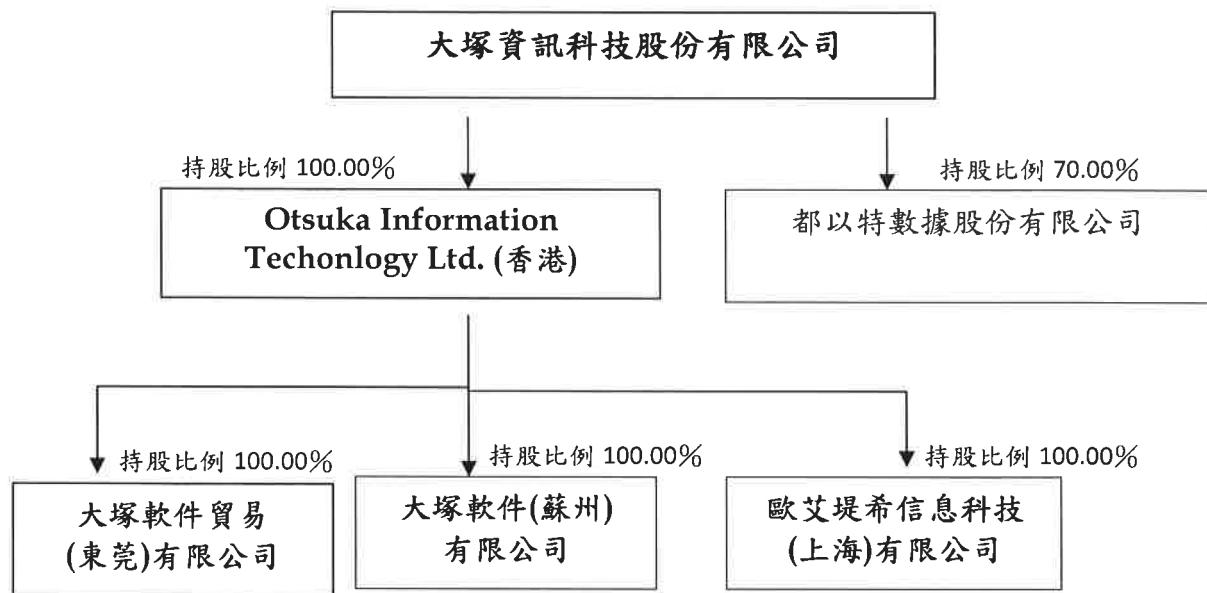
捌、特別記載事項

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

104 年 12 月 31 日 單位:新台幣千元

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 Ltd.	96.08.30	Room 1401,14/F., World Commerce Centre, Harbour City, 7-11 Canton Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	132,846	控股公司
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	96.11.26	中國廣東省東莞市長安鎮長青南路303 號地王廣場四區 1906 室	50,608	軟件買賣及顧問服務業
大塚軟件(蘇州)有限公司	98.06.10	中國江蘇省昆山市開發區偉業路 18 號現代廣場 1108 室	50,608	
歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	103.1.01	中國上海市長寧區仙霞路 345 號 23 樓 2309 室	31,630	
都以特數據股份有限公司	104.09.09	新北市板橋區中山路一段 156 號 6 樓	30,000	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 及 總經 理	大塚資訊科技股份有限公司 代表人：張宇彰	32,760,000 股	100
大塚軟件貿易(東莞)有限公司			美金 1,600 仟元(註)	100
大塚軟件(蘇州)有限公司			美金 1,600 仟元(註)	100
歐艾堤希信息科技(上海)有限公司			美金 1,000 仟元(註)	100
都以特數據股份有限公司	董事 及 總經 理	大塚資訊科技股份有限公司 代表人：張宇彰	2,100,000 股	70

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

104 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.	137,886	163,851	0	163,851	0	0	6,628	(註 1)
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	52,528	100,277	14,118	86,159	121,400	3,453	3,075	
大塚軟件(蘇州)有限公司	52,528	36,667	90	36,577	889	(5,372)	(4,959)	
歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	32,830	75,755	34,649	41,106	174,444	14,743	8,513	
都以特數據股份有限公司	30,000	29,562	1,966	27,596	848	(2,421)	(2,404)	

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依國際會計準則第二十七號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應揭露相關資訊於前揭露母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：本公司非屬公司法關係企業章所訂之從屬公司，故無須依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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：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三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

聲明書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大塚資訊科技股份有限公司

董事長：鶴見裕信

日期：民國一〇五年三月十五日





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 0666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

大塚資訊科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華
孟輝軍

證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇五年三月十五日

Guaranteed by independent auditor of the KPMG network of accountants and certified by the Association of Accountants and Financial Analysts of Taiwan for its compliance with the relevant laws and regulations.

大寧實業科技術有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇四年十二月三十一日

	104.12.31	103.12.31	金額	%	104.12.31	103.12.31	金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及鈔票現金(附註六(一))	\$ 325,933	45	310,598	45	2170	62,944	9	62,483	9
1170 感應器據及機械設備(附註六(三)、(十五)及(十七))	262,522	37	261,302	38	2201	45,937	6	43,103	6
1200 其他應收款(附註六(三))	200	-	517	-	2260	32,424	4	31,163	4
1300 存貨(附註六(四))	64,933	9	56,546	8	2300	6,607	1	1,170	-
1410 預付款項及其他流動資產	14,587	2	11,619	2	流動負債合計	147,912	20	137,919	19
	668,175	93	640,582	93					
					非流動負債：				
					2640 淨確定權利負債及其他(附註六(八)及(九))	19,580	3	18,264	3
						167,492	23	156,183	22
非流動資產：									
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	10,000	1	10,000	1	歸屬母公司業主之權益：				
1630 不動產、廠房及設備(附註六(六))	21,471	3	23,690	4	股本(附註六(十))	170,970	24	170,970	25
1990 其他非流動資產(附註六(三)及(九))	20,402	3	15,442	2	股本(附註六(十))	68,813	9	68,813	10
	51,873	7	49,132	7	法定盈餘公積(附註六(十))	54,998	8	45,618	7
					未分配盈餘(附註六(十))	245,792	34	239,637	35
					其他權益	5,704	1	8,493	1
						546,277	76	533,531	78
					36XX 新控制權益(附註六(五))	8,279	1	-	-
					權益總計	554,556	77	533,531	78
						\$ 722,048	100	689,714	100
					資產總計				



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



董事長：

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十二)及七)	\$ 990,177	100	\$ 882,857	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	617,240	62	507,282	57
	營業毛利	372,937	38	375,575	43
	營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十)、(十三)及十二)				
6100	推銷費用	205,758	21	203,883	23
6200	管理費用	48,820	5	45,743	5
6300	研究發展費用	6,380	1	3,106	-
	營業費用合計	260,958	27	252,732	28
	營業淨利	111,979	11	122,843	15
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	1,516	-	1,353	-
7020	其他利益及損失(附註六(十四))	(4,045)	-	(1,081)	-
	營業外收入及支出合計	(2,529)	-	272	-
	稅前淨利	109,450	11	123,115	15
7950	減：所得稅費用(附註六(九))	24,451	3	29,313	3
	本期淨利	84,999	8	93,802	12
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(八))	(1,797)	-	176	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(1,797)	-	176	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,360)	-	5,627	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(九))	571	-	(957)	-
		(2,789)	-	4,670	1
		(4,586)	-	4,846	1
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)	\$ 80,413	8	\$ 98,648	13
	本期綜合損益總額				
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 85,720	8	93,802	12
8620	非控制權益	(721)	-	-	-
		\$ 84,999	8	\$ 93,802	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 81,134	8	98,648	13
8720	非控制權益	(721)	-	-	-
		\$ 80,413	8	\$ 98,648	13
	每股盈餘(元)(附註六(十一))				
9750	基本每股盈餘	\$ 5.01		5.49	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.98		5.47	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



大寧實業公司及其子公
司合併標記
民國一〇四年八月二十二日

卷之三

元台幣漸漸位至

(詳閱後附合併財務報告附註)

經理人

卷之三

卷之三



大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 109,450	123,115
調整項目：		
不影響收益費損項目		
折舊費用	3,807	3,482
攤銷費用	2,890	2,143
呆帳費用提列(轉列收入)數	1,393	(1,633)
利息收入	(1,516)	(1,353)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	278	34
存貨跌價及報廢迴轉利益	(17)	(1,591)
收益費損項目合計	<u>6,835</u>	<u>1,082</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	15,111
應收票據及帳款	(2,602)	(9,115)
其他應收款	317	3,692
存 貨	(8,368)	5,297
預付款項及其他流動資產	(2,968)	(8,709)
應付帳款	461	7,713
應付薪資	2,834	4,376
應付費用及其他應付款	3,381	(2,870)
其他流動負債	5,437	(310)
其 他	(3,553)	2,932
調整項目合計	<u>1,774</u>	<u>19,199</u>
營運產生之現金流入	111,224	142,314
收取之利息	1,516	1,165
支付之所得稅	(25,491)	(24,927)
營業活動之淨現金流入	<u>87,249</u>	<u>118,552</u>
投資活動之現金流量：		
取得持有至到期日金融資產	-	(10,000)
取得不動產、廠房及設備	(3,898)	(4,318)
其他非流動資產	(5,199)	(3,492)
投資活動之淨現金流出	<u>(9,097)</u>	<u>(17,810)</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(68,388)	(51,291)
非控制權益投人	9,000	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(59,388)</u>	<u>(51,291)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,429)	5,554
本期現金及約當現金增加數	15,335	55,005
期初現金及約當現金餘額	310,598	255,593
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 325,933</u>	<u>310,598</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
合併財務報告附註
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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，註冊地址為新北市板橋區縣民大道二段68號6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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、維修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二十三日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇五年三月十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不能再撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之資訊揭露。合併公司依該準則增加有關子公司之資訊揭露，請詳附註六(五)。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十五))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。合併公司自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，惟此項變動對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利義務負債（或資產），係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四（十四）所述之上限影響數衡量外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體（即子公司）。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與虧損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比
本公司	Otsuka Information Technology Ltd. (以下稱Otsuka)	控股公司	104.12.31 103.12.31 100% 100 %
本公司	都以特數據股份有限公司 (以下稱都以特)	資訊軟體服務業	70%(註) - %

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			104.12.31	103.12.31
Otsuka	大塚軟件貿易(東莞)有限公司 (以下稱大塚東莞)	軟體買賣業	100%	100 %
Otsuka	大塚軟件(蘇州)有限公司(以下稱大塚蘇州)	軟體買賣業	100%	100 %
Otsuka	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司 (以下簡稱歐艾堤希)	軟體買賣業	100%	100 %

註：本公司於民國一〇四年九月以現金投資設立都以特並取得70%股權，並業已完成資本登記之法定程序。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於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者。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：持有至到期日金融資產、放款及應收款。

(1)持有至到期日金融資產

此類金融資產係合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴轉利益係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴轉係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益-備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用地點及狀態所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法，耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)營業租賃

依租賃條件，當合併公司未承擔租賃資產之所有權風險與報酬者，分類為營業租賃，且該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

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，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將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，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，通常係於商品送達客戶驗收時移轉。

另，採分期付款銷售業務部份，則按利息法於分期付款期間內逐期認列分期付款銷貨利息收入。

2.勞務

合併公司提供勞務所產生之收入係於服務提供完成時認列。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以報導日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債殖利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失、未使用所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七) 每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股為員工紅利估計數。

(十八) 部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設、會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，亦未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
現 金	\$ 160	92
支票及活期存款	249,773	234,506
定期存款	<u>76,000</u>	<u>76,000</u>
	<u>\$ 325,933</u>	<u>310,598</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)持有至到期日金融資產—非流動

	104.12.31	103.12.31
金融債券	<u>\$ 10,000</u>	<u>10,000</u>

合併公司於民國一〇三年六月按面額10,000千元購買板信商業銀行六年期金融債券，有效利率3%，合併公司有意圖且有能力持有至到期日。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合併公司持有之金融債券未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 31,074	39,507
應收帳款	237,837	226,652
其他應收款	<u>200</u>	<u>517</u>
	<u>269,111</u>	<u>266,676</u>
減：備抵呆帳	(1,385)	(2,157)
長期應收票據及帳款淨額	<u>(5,004)</u>	<u>(2,700)</u>
合 計	<u>\$ 262,722</u>	<u>261,819</u>

- 1.合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據、應收帳款及其他應收款到期期間短於一年者，並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
- 2.因分期付款銷貨產生之應收票據及帳款總額，於民國一〇四年十二月三十一日為10,789千元。前述款項預期於民國一〇五年及一〇六年分別收回5,785千元及5,004千元。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ -	2,157	2,157
減損損失提列	-	1,393	1,393
本年度沖銷金額	-	(2,154)	(2,154)
匯率影響數	-	(11)	(11)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,385</u>	<u>1,385</u>
103年1月1日餘額	\$ 1,050	2,715	3,765
減損損失迴轉	(1,050)	(583)	(1,633)
匯率影響數	-	25	25
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,157</u>	<u>2,157</u>

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31
外購軟體	\$ 63,595	55,414
外購硬體	1,338	1,132
	<u>\$ 64,933</u>	<u>56,546</u>

合併公司認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	104年度	103年度
存貨報廢損失	\$ 3	610
存貨呆滯及跌價回升利益	(20)	(2,201)
合計	<u>\$ (17)</u>	<u>(1,591)</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)取得非控制權益及具重大非控制權益之子公司

本公司於民國一〇四年九月以現金21,000千元投資設立都以特並取得70%股權。子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權益及 表決權之比例	
		104.12.31	103.12.31
都以特	台灣/台灣	70 %	- %

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

都以特之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

	<u>104.12.31</u>
流動資產	\$ 25,514
非流動資產	4,048
流動負債	<u>(1,966)</u>
淨資產	<u>\$ 27,596</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 8,279</u>
	<u>104年9月至12月</u>
營業收入	<u>\$ 849</u>
本期淨損	\$ (2,404)
其他綜合損益	<u>-</u>
綜合損失總額	<u>\$ (2,404)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (721)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (721)</u>
	<u>104年9月至12月</u>
營業活動現金流量	\$ (2,531)
投資活動現金流量	(2,625)
籌資活動現金流量	<u>30,000</u>
現金及約當現金增加數	<u>\$ 24,844</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	電腦設備	辦公設備	運輸設備	總 計
成本或認定成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	13,883	3,504	1,178	35,000
增 添	-	-	2,558	1,340	-	3,898
處 分	-	-	(2,658)	(586)	-	(3,244)
匯率變動之影響	-	-	(65)	(14)	-	(79)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>13,718</u>	<u>4,244</u>	<u>1,178</u>	<u>35,575</u>

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	電 脉 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	總 計
民國103年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	13,277	3,093	1,178	33,983
增 添	-	-	3,760	558	-	4,318
處 分	-	-	(3,265)	(171)	-	(3,436)
匯率變動之影響	-	-	111	24	-	135
民國103年12月31日餘額	\$ <u>10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>13,883</u>	<u>3,504</u>	<u>1,178</u>	<u>35,000</u>
累計折舊：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,013	7,488	1,921	888	11,310
本年度折舊	-	196	2,879	501	231	3,807
處 分	-	-	(2,407)	(559)	-	(2,966)
匯率變動之影響	-	-	(40)	(7)	-	(47)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,209</u>	<u>7,920</u>	<u>1,856</u>	<u>1,119</u>	<u>12,104</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	817	8,098	1,583	657	11,155
本年度折舊	-	196	2,562	493	231	3,482
處 分	-	-	(3,234)	(169)	-	(3,403)
匯率變動之影響	-	-	62	14	-	76
民國103年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,013</u>	<u>7,488</u>	<u>1,921</u>	<u>888</u>	<u>11,310</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	\$ <u>10,260</u>	<u>4,966</u>	<u>5,798</u>	<u>2,388</u>	<u>59</u>	<u>23,471</u>
民國103年12月31日	\$ <u>10,260</u>	<u>5,162</u>	<u>6,395</u>	<u>1,583</u>	<u>290</u>	<u>23,690</u>
民國103年1月1日	\$ <u>10,260</u>	<u>5,358</u>	<u>5,179</u>	<u>1,510</u>	<u>521</u>	<u>22,828</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情事。

(七)營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、停車位、公務車及員工宿舍，不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

	104.12.31	103.12.31
一年內	\$ 15,775	13,053
一年至五年	<u>23,756</u>	<u>18,058</u>
	<u>\$ 39,531</u>	<u>31,111</u>

上列租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之優先續租權。部分租金給付每二年調增以反映市場租金。

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為21,242千元及20,148千元；合併公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
未提撥義務現值	\$ 33,748	30,965
已提撥義務現值	-	-
義務現值總計	33,748	30,965
計畫資產之公允價值	<u>19,712</u>	<u>17,477</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 14,036</u>	<u>13,488</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,712千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 30,965	30,274
當期服務成本及利息	848	751
因經驗調整所產生之精算損益	1,935	(60)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 33,748</u>	<u>30,965</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 17,477	15,445
已提撥至計畫之金額	1,773	1,669
利息收入	324	247
計畫資產報酬(不含當期利息)	138	116
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 19,712</u>	<u>17,477</u>

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為損益之費用如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 306	297
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>218</u>	<u>207</u>
	<u><u>\$ 524</u></u>	<u><u>504</u></u>
推銷費用	418	405
管理費用	92	89
研究發展費用	<u>14</u>	<u>10</u>
	<u><u>\$ 524</u></u>	<u><u>504</u></u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ 2,705	2,881
本期認列	<u>1,797</u>	<u>(176)</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ 4,502</u></u>	<u><u>2,705</u></u>

(6)精算假設

合併公司報導日所使用之主要精算假設如下：

	104年度	103年度
折現率	1.75 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

合併公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,303千元。

合併公司確定福利計畫之加權平均存續期間為7.5年。

(7)敏感度分析

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率：		
104年12月31日	\$ (1,180)	1,238

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

未來薪資增加：	對確定福利義務之影響	
	增加1%	減少1%
104年12月31日	\$ 4,903	(4,163)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

除本公司以外之其他合併公司係依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，無須再負擔其他義務。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,544千元及8,117千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用	\$ 23,507	25,022
遞延所得稅費用	944	4,291
所得稅費用	\$ 24,451	29,313

2.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	104年度	103年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (571)	957

3.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 109,450	123,115
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	19,446	23,776
外國轄區稅率差異影響數	881	1,786
未分配盈餘加徵10%	1,621	2,001
其　　他	2,503	1,750
	\$ 24,451	29,313

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 遲延所得稅(資產)負債

合併公司無未認列之遲延所得稅資產及負債，民國一〇四年度及一〇三年度已認列之遲延所得稅資產及負債變動如下：

	採權益法認列之子公司其 他綜合損益之份額	採用權益 法認列之 公司份額	未實現 兌換盈益	確定期 福利計畫	合計
遞延所得稅負債：					
民國104年1月1日餘額	\$ 3,212	-	1,564	-	4,776
借記損益	1,127	-	-	212	1,339
貸記其他綜合損益	-	-	(571)	-	(571)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>4,339</u>	<u>-</u>	<u>993</u>	<u>212</u>	<u>5,544</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 1,342	24	607	-	1,973
借記/(貸記)損益	1,870	(24)	-	-	1,846
借記其他綜合損益	-	-	957	-	957
民國103年12月31日餘額	\$ <u>3,212</u>	<u>-</u>	<u>1,564</u>	<u>-</u>	<u>4,776</u>
遞延所得稅資產：					
民國104年1月1日餘額	\$ -	(70)	(119)	-	(189)
借記/(貸記)損益	-	65	(4)	(3)	(453)
匯率影響數	-	-	-	-	4
民國104年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>(5)</u>	<u>(123)</u>	<u>(3)</u>	<u>(449)</u>
民國103年1月1日餘額	\$ (2,431)	-	(56)	(147)	(2,634)
借記/(貸記)損益	<u>2,431</u>	<u>(70)</u>	<u>(63)</u>	<u>147</u>	<u>2,445</u>
民國103年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>(70)</u>	<u>(119)</u>	<u>-</u>	<u>(189)</u>

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>245,792</u>	<u>239,637</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>46,325</u>	<u>43,861</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
	<u>22.83 %</u>	<u>23.14 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)資本及其他權益

1.股 本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為200,000千元，每股面額10元，均為20,000千股。已發行股份皆為普通股17,097千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
股票發行溢價	\$ 68,176	68,176
員工認股權	637	637
	<hr/> <u>\$ 68,813</u>	<hr/> <u>68,813</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得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。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，剩餘數提撥予董事及監察人酬勞不超過百分之二，員工紅利至高百分之十但不得為零，其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為4,423千元，董事及監察人酬勞估列金額為885千元，係以本公司民國一〇三年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業費用。民國一〇三年度員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇四年六月二十二日及民國一〇三年六月二十三日股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之現金股利率分別為每股4.0元及3.0元，計68,388千元及51,291千元。

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 85,720	93,802
普通股加權平均流通在外股數	<u>17,097</u>	<u>17,097</u>
單位：千股		
	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數	<u>17,097</u>	<u>17,097</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ 85,720	93,802
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>17,097</u>	<u>17,097</u>
單位：千股		
	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	17,097	17,097
員工紅利配股之影響	127	59
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>17,224</u>	<u>17,156</u>

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	104年度	103年度
商品銷售	\$ 656,964	570,957
勞務收入	<u>333,213</u>	<u>311,900</u>
合計	<u>\$ 990,177</u>	<u>882,857</u>

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為5,610千元及808千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業費用。若實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為民國一〇五年度之損益。

(十四)其他利益及損失

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ -	61
外幣兌換損失淨額	(3,992)	(2,509)
其 他	<u>(53)</u>	<u>1,367</u>
	<u>\$ (4,045)</u>	<u>(1,081)</u>

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為603,659千元及585,117千元。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收票據及帳款並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時要求客戶提供擔保品。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期0~30天	\$ 831	21,340
逾期31~90天	2,336	5,984
逾期91~180天	1,573	1,686
逾期超過180天	281	2,386
	<u>\$ 5,021</u>	<u>31,396</u>

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收款，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

(4)持有至到期日金融資產，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方係信用良好之銀行，無重大履約疑慮，故無重大之信用風險。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日之影響：

	帳面金額	合 約		6個月 以內
		現金流量		
104年12月31日				
應付帳款	\$ 62,944	62,944	62,944	
其他金融負債	<u>15,482</u>	<u>15,482</u>	<u>15,482</u>	
	<u>\$ 78,426</u>	<u>78,426</u>	<u>78,426</u>	
103年12月31日				
應付帳款	\$ 62,483	62,483	62,483	
其他金融負債	<u>13,212</u>	<u>13,212</u>	<u>13,212</u>	
	<u>\$ 75,695</u>	<u>75,695</u>	<u>75,695</u>	

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目-美金	\$ 269	32.83	8,822	1,054	31.63	33,324
金融負債						
貨幣性項目-美金	1,105	32.83	36,283	1,370	31.63	43,329

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別減少或增加1,140千元415千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

功能性貨幣	104年度		103年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (2,051)	1	(1,119)	1
人民幣	(1,941)	5.038	(1,390)	4.923
	<u>\$ (3,992)</u>		<u>(2,509)</u>	

4. 利率分析

合併公司未持有附息之金融負債，固定利率金融資產為持有至到期金融債券，浮動利率金融資產則為銀行存款，經評估市場利率變動產生之現金流量風險並不重大，故未予進行敏感度分析。

5. 公允價值

金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.12.31			
	帳面金額	公允價值		
按攤銷後成本衡量之金融資產		第一級	第二級	第三級
持有至到期日投資	\$ 10,000			
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 325,933			
應收票據及應收帳款 (含長期)	267,526			
	其他應收款	200		
	小計	<u>\$ 593,659</u>		

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104.12.31			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級
		公允價值		
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款	\$ 62,944			
應付薪資、應付費用及 其他應付款	78,361			
小計	\$ <u>141,305</u>			
	103.12.31			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級
		公允價值		
按攤銷後成本衡量之金融資產				
持有至到期日投資	\$ <u>10,000</u>			
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 310,598			
應收票據及應收帳款 (含長期)	264,002			
其他應收款	517			
小計	\$ <u>575,117</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款	\$ 62,483			
應付薪資、應付費用及 其他應付款	74,266			
小計	\$ <u>136,749</u>			

(十六)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊，合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自合併公司應收客戶之帳款及債券投資。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 應收票據、應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過交易對方信用額度限額控制信用暴險。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之下情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受受到損害之風險。

5. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

(2) 利率風險

浮動利率金融資產主要為銀行存款，合併公司評估因市場利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

(十七) 資本管理

合併公司之資本管理目標係確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，同時亦考量適切負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司之負債比率分別為23%及22%，截至民國一〇三年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ 6,050	6,861	654	791

合併公司對上列關係人銷貨係採成本加成計價；銷售予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為月結30天，一般銷貨約為月結30天~120天。

2.向關係人購買商品

合併公司對關係人之進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
對合併公司具 重大影響力者	\$ -	68	-	-
	\$ -	68	-	-

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度對上列關係人進貨之付款期限皆為月結60天，其價格及其他交易條件與一般供應商尚無顯著不同。

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 9,223	9,367
退職後福利	177	151
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 9,400	9,518

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為履行合約及銀行遠期外匯額度擔保，已開立之保證票據如下：

	104.12.31	103.12.31
已開立之保證票據	\$ 25,060	21,520

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年度			103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
員工福利費用						
薪資費用	-	175,158	175,158	-	165,569	165,569
勞健保費用	-	11,882	11,882	-	11,120	11,120
退休金費用	-	9,068	9,068	-	8,621	8,621
其他員工福利費用	-	6,771	6,771	-	7,145	7,145
折舊費用	-	3,807	3,807	-	3,482	3,482
攤銷費用	-	2,890	2,890	-	2,143	2,143

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易專項相關資訊

如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 年月	是否為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額(註1)	期本 支金額	實際動 用金額	利率	資金 貸與 性質	當期 未金額	有壞賅狀 況	提列備 抵呆帳 金額	備 註	對個別對 象貸與金額	資金貸與 總額
1	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	大塚軟件貿易(蘇州)有限公司	元	是	25,885	24,960	-	-	-	短期融資 資金之西 銀	-	營運週轉	-	無	60,311	86,159
1	"	歐艾威爾信 息技術(上海)有限公司	元	是	25,885	24,960	-	-	-	A	-	-	-	0	60,311	86,159
2	大塚軟件(蘇州)有限公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	元	是	25,885	24,960	-	-	-	-	-	-	-	0	25,604	36,577
2	"	歐艾威爾信 息技術(上海)有限公司	元	是	25,885	24,960	24,960	24,960	2.3%	B	-	-	-	0	25,604	36,577

註1：期末餘額係審會通過審批之資金貸與他人額度。

註2：子公司因短期融資金之必要從事實質貸與者，其對個別對象資金貸與限額以其淨值百分之七十為限，總限額以其淨值為限。

註3：相關交易業經編製合併財務報告時淨銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：

持 有 之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證 券發行人 之間係	帳列科目	期 末				期中最高餘 額		備註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	股 數	持 股 比 率	
本公司	金融債券： 中信銀行103年度第一期次 票面金額債券	無	持有至到期日金融 資產-非流動	-	10,000	-%	10,000	-	-%	

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 告	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	說明 期間	單價	授作期間	帳 頭	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	歐艾捷希信息科技(上海)有限公司	子公司對子 公司	進貨	80,042	67.98 %	月結60天	依雙方約定之價格 交易	與一般進貨交 易無重大差異	(827)	(6.93) %	
歐艾捷希信息科技(上海)有限公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	"	(銷貨)	(80,042)	(45.88) %	"	"	"	827	5.75 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	104年12月31日交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營業收入 或總資產之比率	
0	本公司	歐艾捷希信息科技(上海)有限公司	母公司對子公司	銷貨	4,611	與一般客戶無重大差異	0.47 %	
1	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	歐艾捷希信息科技(上海)有限公司	子公司對子公司	銷貨	7,283	"	0.74 %	
1	大塚軟件(蘇州)有限公司	歐艾捷希信息科技(上海)有限公司	"	進貨	80,042	成本加成轉撥計價	8.08 %	
2	"	"	"	銷貨	1,142	與一般客戶無重大差異	0.12 %	
				其他應收款	24,960	賃金融資	3.46 %	

編號 (註)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	103年12月31日交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營業收入 或總資產之比率	
1	大塚軟件(東莞)有限公司	大塚軟件(蘇州)有限公司	子公司對子公司	銷貨	20,469	與一般客戶無重大差異	2.32 %	
1	"	歐艾捷希信息科技(上海)有限公司	"	進貨	18,227	成本加成轉撥計價	2.06 %	
1	"	"	"	應付帳款	9,123	"	1.32 %	
				其他應收款	25,480	賃金融資	3.69 %	

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、僅揭露交易金額達一百萬元以上者。

註3、相關交易資料於編製合併財務報告時沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度合併公司之轉投資事業資訊如下：(不包含大陸被投資公司)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所處 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持 股		被投資公司 本期損益	本期攤列之 投資損益	期中累積持 股	持股 比率	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率					
本公司	Otsuka Information Technology Ltd.	香港	控股公司	129,517	129,517	32,760	100.00 %	163,851	6,628	6,628	32,760	100.00 %
本公司	都以利數據股份有限公司	台灣	資訊軟體 服務業	21,000	"	2,100	70.00 %	19,317	(2,404)	(1,683)	2,100	70.00 %

註：相關交易資料於編製合併財務報告時沖銷。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 企 業 名 稱	被投資 企 業 名 稱	賞 收 資 本 額	投 資 方 式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出及 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接持 之持股比例	本期 投 資 利 潤 額	期未投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益	期中最高持 股數	持股比例
				期初	收回									
大塚軟件貿易 (東莞)有限公司	軟件買賣業 (美金1,600 千元)	52,528	通過第3地 區接資設立 公司再投資 大陸公司	52,528	-	-	52,528	(美金1,600 千元)	3,073	100.00 %	7,073	56,159	-	100 %
大塚軟件(蘇州) 有限公司	軟件買賣業 (美金1,600 千元)	52,528	-	52,528	(美金1,600 千元)	-	52,528	(美金1,600 千元)	(4,939)	100.00 %	(4,939)	36,577	-	100 %
歐盟競爭信息科 技(上海)有限公司	軟件買賣業 (美金1,000 千元)	32,830	-	32,830	(美金1,000 千元)	-	32,830	(美金1,000 千元)	8,513	100.00 %	8,513	41,105	-	100 %

2. 赴大陸地區投資限額：

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	
		327,766	
137,886 (美金4,200千元)	137,886 (美金4,200千元)		

註：本表相關新台幣數字係依104.12.31平均即期匯率32.83換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告列示。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊。

合併公司為資源分配與績效衡量之目的，依據客戶所在地區及客戶之特質性區分營運部門，並定期由營運決策者監督及管理各地區之營運結果。合併公司應報導部門區分為業務一處、業務二處、業務三處。該等營運部門均屬應報導部門，其主要收入均來自於3D繪圖軟體、創意美學設計與高附加價值、多元應用之繪圖軟體整合、顧問服務等。

合併公司應報導部門係提供給客戶不同產品及勞務，每一業務單位各地區銷售之產品別及銷售策略不同，故須分別管理。

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門所採用之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，並以現時市價衡量。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年度				
	業務一處	業務二處	業務三處	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 784,031	135,045	71,101	-	990,177
部門間收入	4,611	79,243	7,283	(91,137)	-
收入合計	<u>\$ 788,642</u>	<u>214,288</u>	<u>78,384</u>	<u>(91,137)</u>	<u>990,177</u>
部門損益	<u>\$ 113,752</u>	<u>(2,725)</u>	<u>952</u>	<u>-</u>	<u>111,979</u>

	103年度				
	業務一處	業務二處	業務三處	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 677,758	108,321	96,778	-	882,857
部門間收入	-	19,045	20,469	(39,514)	-
收入合計	<u>\$ 677,758</u>	<u>127,366</u>	<u>117,247</u>	<u>(39,514)</u>	<u>882,857</u>
部門損益	<u>\$ 120,000</u>	<u>4,610</u>	<u>(1,767)</u>	<u>-</u>	<u>122,843</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	104年度	103年度
3D CAD	\$ 356,038	152,106
服 務	333,213	311,900
專業應用CAD	201,881	285,174
其 他	99,045	133,677
合 計	<u>\$ 990,177</u>	<u>882,857</u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 782,899	678,530
中國大陸	207,278	204,327
合 計	<u>\$ 990,177</u>	<u>882,857</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 38,359	33,519
中國大陸	4,934	5,424
合 計	<u>\$ 43,293</u>	<u>38,943</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度來自單一客戶之銷貨收入均未達合併綜合損益表上營業收入金額10%以上，故無須揭露重要客戶資訊。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

立 莊 華
王 錦 軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇五年三月十五日



民國一〇四年十二月三十一日

	104.12.31	26	103.12.31	26	104.12.31	26	103.12.31	%
資產：					負債及權益：			
流动資產：					流动負債：			
1100 現金及鈔票(附註六(一))	\$ 211,114	31	210,160	34	2170	應付帳款(附註七)	\$ 46,361	7
1170 應收賬款及帳款淨額(附註六(三)及(十五))	210,286	31	193,649	29	2304	應付薪資	42,799	6
其他應收款(附註六(三)及(十五))	85	-	-	-	2200	應付費用及其他應付款	29,318	4
1200 存貨(附註六(四))	37,752	5	42,322	6	2300	其他應收款	5,137	1
1300 預付款項及其他活動資產	2,629	-	1,328	-			123,615	18
	461,856	67	467,459	69			119,955	18
非流动資產：					2640	淨壞死船利負債及其他(附註六(八)及(九))	19,580	3
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	10,000	1	10,000	2			143,195	21
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	183,168	27	160,583	24	3100	股本(附註六(十))	170,970	25
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	20,260	3	21,995	3	3200	資本公積(附註六(十))	68,813	10
1900 其他非流動資產(附註六(三)及(九))	14,178	2	11,713	2	3310	法定盈餘公積(附註六(十))	54,998	8
	227,006	33	204,291	31	3350	未分配盈餘(附註六(十))	245,792	35
					3400	其他權益	5,704	1
							546,272	79
資產總計	\$ 689,472	100			負債及權益總計		533,531	79
							\$ 689,472	100
							671,750	100

單位：新台幣千元



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：



董事長：

大塚資訊科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十二)及七)	\$ 787,365	100	678,530	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	467,674	59	364,631	54
	營業毛利	319,691	41	313,899	46
	營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十三) 及十二)				
6100	推銷費用	174,706	22	170,671	25
6200	管理費用	39,026	5	38,512	6
6300	研究發展費用	4,383	1	3,106	-
	營業費用合計	218,115	28	212,289	31
	營業淨利	101,576	13	101,610	15
	營業外收入及支出：				
7010	利息收入	1,303	-	1,444	-
7020	其他利益及損失(附註六(十四))	(2,040)	-	599	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	4,945	1	13,881	2
	營業外收入及支出合計	4,208	1	15,924	2
	稅前淨利	105,784	14	117,534	17
7950	減：所得稅費用(附註六(九))	20,064	3	23,732	3
	本期淨利	85,720	11	93,802	14
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(八))	(1,797)	-	176	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(1,797)	-	176	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,360)	(1)	5,627	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(九))	571	-	(957)	-
		(2,789)	(1)	4,670	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,586)	(1)	4,846	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 81,134	10	98,648	15
	每股盈餘(元)(附註六(十一))	\$ 5.01		5.49	
9750	基本每股盈餘	\$ 4.98		5.47	
9850	稀釋每股盈餘				

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



大寧實業有限公司
盈餘分派表
民國一〇四年及一〇五年十二月三十日

單位：新台幣千元

其他權益項目

	股 本	法定盈餘	特別盈餘	未分配	累積盈餘	國外營運獎	獎勵薪資額	核算之兌換	權益額
	普通股	資本公積	公 積	盈 損	盈 損	盈 損	盈 損	盈 損	盈 損
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	37,720	218	204,630	3,823	-	486,174	
本期淨利	-	-	-	-	93,802	-	-	93,802	
本期綜合損益	-	-	-	-	176	-	-	4,670	4,846
盈餘指撥及分配：(註1)	-	-	-	-	93,978	-	-	4,670	98,648
提列法定盈餘公積	-	-	7,898	(218)	(7,898)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(51,291)	-	-	(51,291)	
普通股現金股利	\$ 170,970	68,813	45,618	-	239,637	8,493	533,531		
民國一〇三年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	85,720	-	85,720		
本期淨利	-	-	-	-	(1,797)	(2,789)	(4,586)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	83,923	(2,789)	81,134		
本期綜合損益總額	-	-	9,380	-	(9,380)	-	-	(68,388)	(68,388)
盈餘指撥及分配：(註2)	-	-	-	-	245,792	5,704	546,277		
提列法定盈餘公積	\$ 170,970	68,813	54,998	-	-	-	-	-	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：盈餘剝711千元及員工紅利3,554千元已於綜合損益表中扣除。

註2：盈餘剝385千元及員工紅利4,423千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：

經理人：

(詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：



大塚資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 105,784	117,534
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	5,110	4,802
存貨跌價及報廢損失	24	985
呆帳費用提列(轉列收入)數	562	(1,604)
利息收入	(1,303)	(1,444)
採用權益法認列之子公司利益之份額	<u>(4,945)</u>	<u>(13,881)</u>
	<u>(552)</u>	<u>(11,142)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		15,111
應收票據及帳款	(19,503)	17,622
其他應收款	(85)	28,095
存 貨	4,547	(19,188)
預付款項及其他流動資產	(1,301)	(54)
應付帳款	(3,894)	6,483
應付薪資	2,801	4,169
應付費用及其他應付款	2,549	(68)
應付所得稅		(4,290)
其他流動負債	4,066	(191)
其 他	<u>(1,248)</u>	<u>3,126</u>
調整項目合計	<u>(12,620)</u>	<u>39,673</u>
營運產生之現金流入	93,164	157,207
收取之利息	1,303	1,257
支付之所得稅	<u>(20,527)</u>	<u>(19,024)</u>
營業活動之淨現金流入	73,940	139,440
投資活動之現金流量：		
取得持有至到期日金融資產		(10,000)
取得採用權益法之投資	(21,000)	(30,180)
取得不動產、廠房及設備	(1,610)	(3,106)
其他非流動資產	(2,230)	(2,300)
出售不動產、廠房及設備	242	
投資活動之淨現金流出	(24,598)	(45,586)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(68,388)	(51,291)
籌資活動之淨現金流出	(68,388)	(51,291)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(19,046)	42,563
期初現金及約當現金餘額	230,160	187,597
期末現金及約當現金餘額	\$ 211,114	230,160

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



大塚資訊科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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，註冊地址為新北市板橋區縣民大道二段68號6樓。本公司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、維修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二十三日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年三月十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不能再撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之資訊揭露。本公司依該準則增加有關子公司之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十五))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。本公司自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，惟此項變動對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除淨確定福利義務負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外 币

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於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者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：持有至到期日金融資產、放款及應收款。

(1)持有至到期日金融資產

此類金融資產係本公司有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之利息收入。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴轉利益係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴轉係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益-備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)營業租賃

依租賃條件，當本公司未承擔租賃資產之所有權風險與報酬者，分類為營業租賃，且該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

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，於發生時即認列於損益：

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 完成無形資產之技術可行性已達成，將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，並使用或出售該無形資產。
6. 歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

(十二) 非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三) 收入認列

1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，通常係於商品送達客戶驗收時移轉。

另，採分期付款銷售業務部份，則按利息法於分期付款期間內逐期認列分期付款銷貨利息收入。

2. 勞務

本公司提供勞務所產生之收入係於服務提供完成時認列。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以報導日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債殖利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體有關：

- (1)同一納稅主體；或
- (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失、未使用所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，在很有可能產生未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為員工紅利估計數。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，亦未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現 金	\$ 99	\$ 89
支票及活期存款	135,015	154,071
定期存款	<u>76,000</u>	<u>76,000</u>
	<u>\$ 211,114</u>	<u>\$ 230,160</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)持有至到期日金融資產—非流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
金融債券	\$ 10,000	\$ 10,000

本公司於民國一〇三年六月按面額10,000千元購買板信商業銀行六年期金融債券，有效利率3%，本公司有意圖且有能力持有至到期日。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司持有之金融債券未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據	\$ 31,074	\$ 36,686
應收帳款	185,292	161,096
其他應收款	<u>85</u>	-
	<u>216,451</u>	<u>197,782</u>
減：備抵呆帳	(1,076)	(1,433)
長期應收票據及帳款淨額	<u>(5,004)</u>	<u>(2,700)</u>
合 計	<u>\$ 210,371</u>	<u>\$ 193,649</u>

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.本公司應收票據、應收帳款及其他應收款未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據、應收帳款及其他應收款到期期間短於一年者，並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
- 2.因分期付款銷貨產生之應收票據及帳款總額，於民國一〇四年十二月三十一日為10,789千元。前述款項預期於民國一〇五年及一〇六年分別收回5,785千元及5,004千元。
- 3.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ -	1,433	1,433
減損損失提列	-	562	562
本年度沖銷金額	-	(919)	(919)
104年12月31日餘額	\$ -	1,076	1,076

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 1,050	1,987	3,037
減損損失迴轉	(1,050)	(554)	(1,604)
103年12月31日餘額	\$ -	1,433	1,433

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31
外購軟體	\$ 36,414	41,190
外購硬體	1,338	1,132
	\$ 37,752	42,322

本公司認列為銷貨成本之存貨相關費損如下：

	104年度	103年度
存貨報廢損失	\$ 3	610
存貨呆滯及跌價損失	21	375
合 計	\$ 24	985

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

子公司	104.12.31		103.12.31	
	\$	183,168	\$	160,583

本公司投資子公司相關資訊，請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊變動
明細如下：

	土地	房屋及建築	電腦設備	辦公設備	運輸設備	總計
成本或認定成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	10,683	2,859	1,178	31,155
增 添	-	-	1,567	43	-	1,610
處 分	-	-	(2,555)	(479)	-	(3,034)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>9,695</u>	<u>2,423</u>	<u>1,178</u>	<u>29,731</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	11,022	2,522	1,178	31,157
增 添	-	-	2,615	491	-	3,106
處 分	-	-	(2,954)	(154)	-	(3,108)
民國103年12月31日餘額	\$ <u>10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>10,683</u>	<u>2,859</u>	<u>1,178</u>	<u>31,155</u>
累計折舊：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,013	5,718	1,541	888	9,160
本年度折舊	-	196	2,286	390	231	3,103
處 分	-	-	(2,313)	(479)	-	(2,792)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,209</u>	<u>5,691</u>	<u>1,452</u>	<u>1,119</u>	<u>9,471</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	817	6,552	1,284	657	9,310
本年度折舊	-	196	2,120	411	231	2,958
處 分	-	-	(2,954)	(154)	-	(3,108)
民國103年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,013</u>	<u>5,718</u>	<u>1,541</u>	<u>888</u>	<u>9,160</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	\$ <u>10,260</u>	<u>4,966</u>	<u>4,004</u>	<u>971</u>	<u>59</u>	<u>20,260</u>
民國103年12月31日	\$ <u>10,260</u>	<u>5,162</u>	<u>4,965</u>	<u>1,318</u>	<u>290</u>	<u>21,995</u>
民國103年1月1日	\$ <u>10,260</u>	<u>5,358</u>	<u>4,470</u>	<u>1,238</u>	<u>521</u>	<u>21,847</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均
未有提供作質押擔保之情形。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)營業租賃

本公司以營業租賃承租數個辦公室及停車位，不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
一年內	\$ 8,449	8,070
一年至五年	<u>10,902</u>	<u>17,493</u>
	<u>\$ 19,351</u>	<u>25,563</u>

上列租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之優先續租權。部分租金給付每二年調增以反映市場租金。

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為11,664千元及10,991千元；本公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
未提撥義務現值	\$ 33,748	30,965
已提撥義務現值	-	-
義務現值總計	33,748	30,965
計畫資產之公允價值	<u>19,712</u>	<u>17,477</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 14,036</u>	<u>13,488</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,712千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 30,965	30,274
當期服務成本及利息	848	751
因經驗調整所產生之精算損益	1,935	(60)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 33,748</u>	<u>30,965</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 17,477	15,445
已提撥至計畫之金額	1,773	1,669
利息收入	324	247
計畫資產報酬(不含當期利息)	138	116
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 19,712</u>	<u>17,477</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為損益之費用如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 306	297
淨確定福利負債(資產)之淨利息	218	207
	<u>\$ 524</u>	<u>504</u>
推銷費用	418	405
管理費用	92	89
研究發展費用	14	10
	<u>\$ 524</u>	<u>504</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ 2,705	2,881
本期認列	1,797	(176)
12月31日累積餘額	<u>\$ 4,502</u>	<u>2,705</u>

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司報導日所使用之主要精算假設如下：

	104年度	103年度
折現率	1.75 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,303千元。

本公司確定福利計畫之加權平均存續期間為7.5年。

(7)敏感度分析

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率：		
104年12月31日	\$ (1,180)	1,238
未來薪資增加：		
104年12月31日	\$ 4,903	(4,163)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,160千元及5,861千元，已提撥至勞工保險局。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用	\$ 18,664	19,441
遞延所得稅費用	1,400	4,291
所得稅費用	<u>\$ 20,064</u>	<u>23,732</u>

2.本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	104年度	103年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (571)</u>	<u>957</u>

3.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 105,784	117,534
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	17,983	19,981
未分配盈餘加徵10%	1,621	2,001
其他	460	1,750
	<u>\$ 20,064</u>	<u>23,732</u>

4.遞延所得稅(資產)負債

本公司無未認列之遞延所得稅資產及負債，民國一〇四年度及一〇三年度已認列之遞延所得稅資產及負債變動如下：

	採權益法 認列之子 公司份額	未實現 兌換盈益	採用權益 法認列之 子公司其 他綜合損 益之份額			確定福利 計 畫	合 計
			採 權 益 法 認 列 之 子 公 司 份 額	未 實 現 兌 換 盈 益	其 他 綜 合 損 益 之 份 額		
遞延所得稅負債：							
民國104年1月1日餘額	\$ 3,212	-		1,564	-		4,776
借記損益	1,127	-		-	212		1,339
貸記其他綜合損益	-	-		(571)	-		(571)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 4,339</u>	<u>-</u>		<u>993</u>	<u>212</u>		<u>5,544</u>
 民國103年1月1日餘額							
	\$ 1,342	24		607	-		1,973
借記/(貸記)損益	1,870	(24)		-	-		1,846
借記其他綜合損益	-	-		957	-		957
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 3,212</u>	<u>-</u>		<u>1,564</u>	<u>-</u>		<u>4,776</u>

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	未實現 兌換損失	存貨跌價及 呆滯損失	備抵呆帳 超限數	合計
遞延所得稅資產：					
民國104年1月1日餘額	\$ -	(70)	(119)	-	(189)
借記/(貸記)損益	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>61</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(5)</u>	<u>(123)</u>	<u>-</u>	<u>(128)</u>
民國103年1月1日餘額	\$ (2,431)	-	(56)	(147)	(2,634)
借記/(貸記)損益	<u>2,431</u>	<u>(70)</u>	<u>(63)</u>	<u>147</u>	<u>2,445</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(70)</u>	<u>(119)</u>	<u>-</u>	<u>(189)</u>

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 245,792	239,637
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 46,325	43,861
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> <u>22.83 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>23.14 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十)資本及其他權益

1.股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為200,000千元，每股面額10元，均為20,000千股。已發行股份皆為普通股17,097千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
股票發行溢價	\$ 68,176	68,176
員工認股權	637	637
	<u>\$ 68,813</u>	<u>68,813</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得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。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，剩餘數提撥予董事及監察人酬勞不超過百分之二，員工紅利至高百分之十但不得為零，其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為4,423千元，董事及監察人酬勞估列金額為885千元，係以本公司民國一〇三年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業費用。民國一〇三年度員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇四年六月二十二日及民國一〇三年六月二十三日股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之現金股利率分別為每股4.0元及3.0元，計68,388千元及51,291千元。

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度本公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	104年度		103年度	
	\$	85,720	\$	93,802

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

普通股加權平均流通在外股數

	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數	<u>17,097</u>	<u>17,097</u>

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ 85,720	\$ 93,802

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	17,097	17,097
員工紅利配股之影響	127	59
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>17,224</u>	<u>17,156</u>

(十二) 收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	104年度	103年度
商品銷售	\$ 507,520	460,691
勞務收入	279,845	217,839
合計	<u>\$ 787,365</u>	<u>678,530</u>

(十三) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為5,610千元及808千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業費用。若實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為民國一〇五年度之損益。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)其他利益及損失

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	\$ -	60
外幣兌換損失淨額	(2,051)	(1,118)
其　　他	11	1,657
	<u>\$ (2,040)</u>	<u>599</u>

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為436,489千元及436,509千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收票據及帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時要求客戶提供擔保品。

(3)本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期0~30天	\$ -	15,571
逾期31~90天	1,152	5,506
逾期91~180天	167	876
逾期超過180天	281	1,181
	<u>\$ 1,600</u>	<u>23,134</u>

本公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收款，本公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

(4)持有至到期日金融資產，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方係信用良好之銀行，無重大履約疑慮，故無重大之信用風險。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日之影響：

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內
104年12月31日			
應付帳款	\$ 46,361	46,361	46,361
其他金融負債	<u>13,115</u>	<u>13,115</u>	<u>13,115</u>
	<u><u>\$ 59,476</u></u>	<u><u>59,476</u></u>	<u><u>59,476</u></u>
103年12月31日			
應付帳款	\$ 50,255	50,255	50,255
其他金融負債	<u>11,678</u>	<u>11,678</u>	<u>11,678</u>
	<u><u>\$ 61,933</u></u>	<u><u>61,933</u></u>	<u><u>61,933</u></u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴露

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 236	32.83	7,746	934	31.63	29,536
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	987	32.83	32,410	1,006	31.63	31,824

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別減少或增加1,024千元及95千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	104年度		103年度	
	功能性貨幣 台 幣	兌換損益 \$ (2,051)	平均匯率 1	兌換損益 \$ (1,118)

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 利率分析

本公司未承作浮動利率之債務，浮動利率金融資產則為銀行存款，經評估市場利率變動產生之現金流量風險並不重大，故未予進行敏感度分析。

5. 公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

104.12.31				
	帳面金額	公允價值		
		第一級	第二級	第三級
按攤銷後成本衡量之金融資產				
持有至到期日投資	\$ <u>10,000</u>			
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 211,114			
應收票據及應收帳款 (含長期)	215,290			
其他應收款	85			
小計	<u>\$ 426,489</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款	\$ 46,361			
應付薪資、應付費用及 其他應付款	72,117			
小計	<u>\$ 118,478</u>			
103.12.31				
	帳面金額	公允價值		
		第一級	第二級	第三級
按攤銷後成本衡量之金融資產				
持有至到期日投資	\$ <u>10,000</u>			
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 230,160			
應收票據及應收帳款 (含長期)	196,349			
其他應收款	-			
小計	<u>\$ 426,509</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款	\$ 50,255			
應付薪資、應付費用及 其他應付款	68,629			
小計	<u>\$ 118,884</u>			

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及債券投資。

(1)應收票據、應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過交易對方信用額度限額控制信用暴險。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及其投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及其壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

(2)利率風險

浮動利率金融資產主要為銀行存款，本公司評估因市場利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

(十七)資本管理

本公司之資本管理目標係確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，同時亦考量適切負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司之負債比率皆為21%，截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		104.12.31	103.12.31
Otsuka Information Technology Ltd.	香港	100	100
大塚軟件(蘇州)有限公司	中國	100	100
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	中國	100	100
歐艾提希信息科技(上海)有限公司	中國	100	100
都以特數據股份有限公司	台灣	70 (註)	-

註：本公司於民國一〇四年九月以現金投資設立都以特並取得70%股權，並業已完成資本登記之法定程序。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人重大銷售金額及其未結清餘額如下：

子公司	銷 貨		應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
	\$ 4,611	-	-	-

本公司民國一〇四年度對上列關係人銷貨之收款條件為月結30~60天，其價格及其他交易條件與一般客戶尚無顯著不同。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 向關係人購買商品

本公司對關係人重大進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 693	818	376	818
對本公司具重大影響力者	-	68	-	-
	\$ 693	886	376	818

本公司民國一〇四年度及一〇三年度對上列關係人進貨之付款期限皆為月結60天，其價格及其他交易條件與一般供應商尚無顯著不同。

3. 其他

民國一〇四年度本公司向子公司購買勞務之交易金額為120千元。

(四) 主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 9,223	9,367
退職後福利	177	151
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 9,400	9,518

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為履行合約及銀行遠期外匯額度擔保，已開立之保證票據如下：

	104.12.31	103.12.31
已開立之保證票據	\$ 25,060	21,520

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

本公司員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別 功能別	104年度			103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
員工福利費用	-	157,354	157,354	-	147,799	147,799
薪資費用	-	11,721	11,721	-	11,120	11,120
勞健保費用	-	6,684	6,684	-	6,365	6,365
退休金費用	-	5,763	5,763	-	5,663	5,663
其他員工福利費用	-	3,103	3,103	-	2,958	2,958
折舊費用	-	2,007	2,007	-	1,844	1,844
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為1,950人及1,938人。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	發出資金 之公司	貸與 對象	性質 與 科別	是否 為關 係人	本期數 高金額	期末 數額(註1)	實際動 支金額	利率	資金 性質	當期收 款金額	有條件融 資資金必 要之原因	定期無 抵押帳 金額	擔保品 名稱 價值	對個別對 象貸與資 金額	資金貸與 總額
1	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	大塚軟件貿易(蘇州)有限公司 歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	其他應收款	是	25,885	24,960	-	*	短期融資 資金之流 動性	*	營運透轉	*	*	60,311	86,159
1					25,885	24,960	-	*	*	*	*	*	*	60,311	86,159
2	大塚軟件(蘇州)有限公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司 歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	其他應收款	是	25,885	24,960	-	*	*	*	*	*	*	25,604	36,577
2					25,885	24,960	24,960	2.5%	*	*	*	*	*	25,604	36,577

註1：期末餘額係董事會通過有效之資金貸與他人額度。

註2：子公司個別期融資資金之必要從事資金貸與者，其對個別對象資金貸與限額以其淨值百分之七十為限，總限額以其淨值為限。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：

持券之公司	有價證券 種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	金融債券： 恒生銀行103年度第一期次債券 金融債券	無	持有至到期日金融資產- 非流通	*	10,000	*	10,000	

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款 佔總應收(付)票據、帳款 之比率	發放
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷)貨 之比率	貿易 期間	單價	按貿易期間 總額			
大塚軟件貿易(東莞) 有限公司	歐艾琪奇信息科 技(上海)有限公司	子公司對子 公司	進貨 (銷貨)	80,042 (80,042)	67.98 % (45.88)%	月結60天	依雙方均 電之價格 交易	同一般進貨交 易與重大差異 無	(827)	(0.93) %
歐艾琪奇信息科 技(上海)有限公司	大塚軟件貿 易(東莞)有 限公司	*							827	5.75 %

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持 有			被投資公司 本期損益	本期係列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Otsuka Information Technology Ltd 都以特數據股 份有限公司	臺灣	資訊軟體服 務業	129,517	129,517	32,760	100.00 %	163,851	6,628	6,628	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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 匯回	本期匯出成 敗回投資金額 收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 匯回	被投資公司 本期損益	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 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
大塚軟件貿易 (東莞)有限公司	軟件貿易業 (美金1,600 千元)	52,528	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸公司	52,528 (美金1,600 千元)	-	52,528 (美金1,600 千元)	3,075	100.00%	3,075	86,159	-
大塚軟件(蘇州) 有限公司	軟件貿易業 (美金1,600 千元)	52,528	"	52,528 (美金1,600 千元)	-	52,528 (美金1,600 千元)	(4,959)	100.00%	(4,959)	36,577	-
歐艾琪奇信息科 技(上海)有限公 司	軟件貿易業 (美金1,000 千元)	32,830	"	32,830 (美金1,000 千元)	-	32,830 (美金1,000 千元)	8,513	100.00%	8,513	41,106	-

2.赴大陸地區投資額：

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
137,886 (美金4,200千元)	137,886 (美金4,200千元)	327,766

註：本公司編列台幣數字係依104.12.31平均即期匯率32.83換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列。

大塚資訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

本公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製
合併報告時業已沖銷)，請詳民國一〇四年度合併財務報告「重大交易事項相關資
訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

大塚資訊科技股份有限公司



董事長 鶴見裕信



