

股票代號:3570

大塚資訊科技股份有限公司

Otsuka Information Technology Corp.

一〇七年股東常會

議 事 手 冊

中 華 民 國 一 〇 七 年 六 月 十 五 日

# 目 錄

壹、會議程序 .....	1
貳、會議議程 .....	2
一、報告事項 .....	3
二、承認事項 .....	4
三、臨時動議 .....	5
參、附件	
附件一：一〇六年度營業報告書 .....	6
附件二：一〇六年度監察人查核報告書 .....	11
附件三：一〇六年度會計師查核報告及財務報表 .....	12
附件四：一〇六年度盈餘分配表 .....	28
肆、附錄	
附錄一：公司章程 .....	29
附錄二：股東會議事規則 .....	35
附錄三：本次無償配股對公司營運績效，每股盈餘及股東投資報酬率 之影響 .....	37
附錄四：董事及監察人持股情形 .....	38

# 大塚資訊科技股份有限公司

## 一〇七年股東常會會議程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、臨時動議

六、散會

# 大塚資訊科技股份有限公司

## 一〇七年股東常會會議議程

時間：一〇七年六月十五(星期五)上午九時整

地點：新北市板橋區縣民大道二段 68 號 6 樓 (本公司訓練教室)

出席：全體股東及股權代表人

主席：鶴見裕信董事長

### 一、宣佈開會

### 二、主席致開會詞

### 三、報告事項：

- (一) 一〇六年度營業報告書。
- (二) 一〇六年度監察人查核報告書。
- (三) 一〇六年度員工酬勞及董監酬勞提撥計劃。

### 四、承認事項：

- (一) 一〇六年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 一〇六年度盈餘分配案。

### 五、臨時動議：

### 六、散會

## 報告事項：

第一案：一〇六年度營業報告書，敬請 鑒察。

說 明：一〇六年度營業報告書請參閱本手冊第 6 至 10 頁【附件一】。

第二案：一〇六年度監察人查核報告書，敬請 鑒察。

說 明：監察人查核報告書請參閱本手冊第 11 頁【附件二】。

第三案：一〇六年度員工酬勞及董監酬勞提撥計劃，敬請 鑒察。

說 明：一、依據本公司章程第 26 條規定，本公司年度如有獲利，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；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、監察人酬勞。

二、衡量本公司現行營運規模與獲利狀況，經本公司薪酬委員會及董事會決議通過一〇六年度員工酬勞提撥總額為新台幣 1,782,364 元，以現金方式發放；董監酬勞提撥總額為新台幣 534,709 元。

## 承認事項：

第一案：一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇六年度個體財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳美萍、黃泳華會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上述財務報表併同營業報告書業經本公司董事會決議通過，送交監察人查核完竣。

二、一〇六年度營業報告書請參閱本手冊第 6 至 10 頁【附件一】，安侯建業聯合會計師事務所查核報告書及財務報表請參閱本手冊第 12 至 27 頁【附件三】。

三、敬請 承認。

決議：

第二案：一〇六年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇六年度盈餘分配業經本公司董事會決議通過，盈餘分配表請參閱本手冊第 28 頁【附件四】。

二、本公司擬分配普通股股利每股 1.28 元現金股利，共計新台幣 21,884,160 元，未分配盈餘新台幣 195,448,679 元結轉下期。

三、敬請 承認。

決議：

臨時動議：

散會

## 【附件一】一〇六年度營業報告書

### 一、一〇六年度營業報告

#### (一)營業計劃實施成果

因全球主要經濟體同步擴張，市場信心增強，及大宗商品價格趨穩，帶動 2017 年全球經濟成長率上升至 3.2%，然本公司主要代理產品 Autodesk 繪圖軟體，因調整銷售內容，市場接受度短期間受到影響，以致本公司 106 年度營業收入及獲利相對去年降低。本公司為因應市場變化，不斷拓展新市場商機，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，年度營業收入及獲利雖受影響，但仍能維持獲利水準。

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：

本公司 106 年度營業收入為新台幣 676,317 仟元，較 105 年度減少 192,876 仟元，減少 22.19%；營業毛利為新台幣 237,172 仟元，較 105 年減少 101,742 仟元，減少 30.02%；稅後純益為新台幣 25,753 仟元，較 105 年度減少新台幣 47,148 仟元，減少 64.67%。

大塚合併綜合財務報表

單位：新台幣仟元

年 度	105 年度		106 年度		增 減 變 動	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入	869,193	100.00%	676,317	100.00%	(192,876)	(22.19%)
營業毛利	338,914	38.99%	237,172	35.07%	(101,742)	(30.02%)
營業費用	254,364	29.26%	207,125	30.63%	(47,239)	(18.57%)
營業淨利	84,550	9.73%	30,047	4.44%	(54,503)	(64.46%)
稅前淨利	90,006	10.36%	32,983	4.88%	(57,023)	(63.35%)
本期淨利	72,901	8.39%	25,753	3.81%	(47,148)	(64.67%)

#### (2)財務收支(結構)及獲利能力分析

項 目	105 年	106 年	差異數		
財務結構	負債占資產比率	16.97	16.16	(0.81)	
	長期資金占固定資產比率	2,547.28	2,576.72	29.44	
償債能力	流動比率	570.16	572.13	1.97	
	速動比率	473.56	498.66	25.10	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.54	3.96	(6.58)	
	股東權益報酬率(%)	13.22	4.75	(8.47)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	49.45	17.57	(31.88)
		稅前純益	52.64	19.29	(33.35)
	純益率(%)	8.39	3.81	(4.58)	
每股盈餘(元)	4.41	1.51	(2.9)		



### (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	104 年度	105 年度	106 年度
研究發展費用(A)	6,380	13,730	5,679
營業收入淨額(B)	984,296	869,193	676,317
(A)/(B)	0.65%	1.58%	0.84%

本公司研發部門 106 年配合部分大型專案，及協助多家客戶以客製程式開發方式，新增客戶期望的新功能外，大幅提升 3D 設計的效能。

## 二、一〇七年度營業計劃概要：

### (一)經營方針

#### 1. 維繫長期客戶關係，開發新商機：

本公司經營台灣繪圖軟體市場已有 20 年，而服務是維持多年客我關係的核心，本年度將加強舊客戶聯繫，透過大數據分析，檢討探索客戶新需求，訂出銷售計畫及技術支援，持續強化各區舊客戶回購覆蓋率，與客戶建立更穩固的長期關係，無論從初期的系統導入規劃、顧問服務、客製化、課程教育訓練、線上客服等贏得客戶對於本公司的技術信賴。此外，本年度將更加強重點客戶，提供差異化服務及解決方案，藉此與競爭對手做出品牌區隔，透過公司內部技術同仁投入研讀產品技術及取得相關認證資格，以提供客戶增加價值為目的，全方位為客戶提升競爭優勢。

#### 2. 提供完整產品線技術整合

(1)本公司取得 Autodesk 全產品線代理權，包含製造業、建築業、Autodesk Media & Entertainment(M&E)傳媒娛樂解決方案，本公司將持續在完整的解決方案下，建立完整技術培育及服務團隊，也因本公司具備各類型專案導入成功案例經驗，已累積豐厚之技術顧問諮詢及系統規劃經驗，因此藉由全產品線規劃支持下，將更為有效為客戶提出解決方案，提高客戶滿意度。

(2)本公司創新業務部門銷售美商參數科技(PTC)的高階 3D 繪圖軟體 CREO，在 2016 年取得了白金牌代理權後，於 2017 年行銷推廣下，已有穩定市場基礎，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。

(3)提供顧問式整體 Total Solution 服務，發展多品牌維護服務能力，為提升獲利、兼顧公司長期發展的目標，我們持續朝著提供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，我們的策略將跟著技術變革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。

3. 深化擴大經營大陸市場：107 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，建立標竿客戶。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。

4. 整合內部營運流程：

隨著數位化潮流趨勢，公司營運流程勢必需更加即時且具備數據分析效能，本年度將透過導入線上簽核系統，整合 CRM、ERP 等，結合客戶顧問服務派工、結案、客戶需求數據分析，協助業務單位、技術單位、責任中心主管即時掌握客戶案況、服務進度、業務績效，並對於專案進行管理，使公司營運資訊流程更為順暢外，進一步提升客戶服務品質與精準度。

## (二)預期銷售數量及其依據

本公司預計 107 年之 CAD 銷售數量預估為 4,153 套，係依據國內外景氣之變動及產業發展之趨勢以及本公司產品計劃所擬定。而其他系列產品係因計量單位與其他產品不同，故無法列示統計。

## (三)重要之產銷策略

1. 強化企業營運流程效率，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. 有鑒於國內外知名大廠在工業 4.0 的趨勢驅動，在生產良率提升及分析應用導入將是在製造業提升競爭力的重要投資項目前提下，先行投資完成工廠自動化導入將是大型客戶未來重要議題，本公司將積極投入對於有潛力發展自動化導入的客戶提案，提供完整的系統解決方案。此外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. 創新是企業發展的原動力，以近三年來技術與市場發展快速變動下，VR/AR、互聯網及 3D 感測元件快速蓬勃發展，因此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銷售模式與客戶服務，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. 以專業服務提供整合系統業務

軟體服務業隨著市場競爭日趨激烈，傳統軟體代理銷售因市場競爭下使得利潤受到壓縮而降低，本公司藉由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，提升客戶滿意度及信賴度，提高客戶的再購率及續約率，以 Total Solution 專業服務帶動服務銷售為重要經營策略，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. 在技術與市場快速變動下，企業所面臨的競爭壓力，使得企業營運必須隨時保持著機動性，並在效率性上尋求最佳的解決方案，因此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不同代理產品線之經營開發，引領台灣朝向工業資訊化的目標邁進，協助產業提升效率與促進成長。

##### 3. 未來研究發展之方向：

(1)將大塚多年承接 CAD 客製程式專案開發的經驗，投入 Autodesk Inventor、PTC Creo 工具 3rd Party 產品的開發，透過 CAD 系統提供的 API (Application Programming Interface)來強化目前系統的功能，在 2017 年推出的 POWER PACK 2.0 版中，新增客戶期望的新功能，大幅提升 3D 設計的效能。

(2)大塚開發的自有產品 HyperPDM 已銷售給許多不同的客戶，累積了多年針對客戶研發專案的輔導經驗，深知專案進度的管理以及各項資源的有效應用將影響產品開發的成效，透過雲端服務的方式，將發展一套提供給客戶規劃與追蹤進度的專案管理系統，有效幫助管理者規劃與追蹤專案進度，同時協助工作執行者快速掌握交付的各項工作。

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，藉此擴大於中國地區的專業品牌地位，並提供高品質的服務團隊。在產品線方面，除了原有的 Autodesk 系列產品外，加強西門子、美學設計服務及透過電商平台銷售線上課程服務，提供客戶繪圖系統之整合顧問、客戶外觀造型設計與技術課程，在中國地區可以提供給客戶更完整的繪圖系統整合、專業服務及配銷營運，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，對於具備規模公司而言，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。

(2)本公司以提供專業電腦繪圖軟體在製造業、建築業及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、技術服務依存度，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。

- (3)本公司將透過企業內部營運流程整合，對於銷售數據做系統性分析及流程控管，藉此提升業務端掌握客戶需求、同仁績效、技術端掌握客戶專案進度等重要產銷資訊，提高客戶對本公司服務滿意度、正向激勵業務同仁績效等效益。

## 2. 法規環境影響

最近年度國內外重要法規變動，主要包含國際財務報導準則修訂，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

依據經濟部統計處發佈當前經濟情勢概況，全球主要經濟體同步擴張下，國內半導體、機械設備需求擴增，其中與本公司相關產業機械業因自動化設備及機械人需求活絡而年增 20.8%，本公司面對國內外經濟環境增溫，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 107 年國際經濟穩健復甦，根據中華經濟研究院 106 年 12 月公布之最新預測，107 年國內經濟成長率為 2.27%。而中國大陸經濟因工業產能過剩、金融風暴與壞帳疑慮、經濟結構調整等因素影響而略降為 6.5%。本公司以台灣 CAD/CAM 的領導廠商應有之服務客戶精神，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，將加強開發新產品市場、透過內部數據流程整合深耕舊有客戶需求，以擁有永續經營之客戶信賴度及技術服務收入來源基礎。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，提高較高毛利產品推廣，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，厚實的利基優勢，才能無懼景氣環境的嚴苛挑戰；而展望未來，經營團隊將持續追求創新及營運效率，全力提升高毛利產品營業比重，以期在各位股東、董事之支持與同仁的努力下，持續為全體股東創造更高的價值；而在配發 106 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：林治明



【附件二】監察人查核報告書

大塚資訊科技股份有限公司  
監察人審查意見報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六年度業經安侯建業聯合會計師事務所吳美萍、黃泳華會計師查核簽證之個體財務報告暨合併財務報告，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繕具報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司一〇七年股東常會

為 廣 暉 雄

監察人：

陳 明

黃 泳 華

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日

## 【附件三】會計師查核報告及財務報表



### 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 City 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：

### 查核意見

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司(大塚集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大塚集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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。

### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大塚集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大塚集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；存貨明細及相關費損請詳合併財務報告附註六(五)。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，可能使產品發生過時或不再符合市場需求而有存貨成本超過淨變現價值的風險；由於存貨的可售狀況會影響其價值評估而需持續關注，且存貨為合併財務報告重要資產項目，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師之工作包括瞭解大塚集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；抽樣選取個別存貨項目為樣本，檢視各該存貨項目之淨變現價值的來源，評估用以計算存貨淨變現價值之依據的合理性；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性及分析前後期存貨庫齡變化情形；檢視管理當局過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當。

## 二、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；應收帳款減損之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(一)；備抵呆帳變動情形請詳合併財務報告附註六(四)。

#### 關鍵查核事項之說明：

大塚集團之應收帳款係因軟體銷售及服務收入產生，其餘額佔合併資產總額29%。由於主要客戶授信天期較長，且合併財務報告出具日前尚未收回全部款項，使大塚集團管理當局需主觀判斷應收帳款之可回收性。因此，本會計師將應收帳款減損估計列為重要查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師之工作包含測試大塚集團與收款有關之控制點，並瞭解大塚集團應收帳款減損評估政策，檢視其是否已按既定之會計政策執行；詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難之情形，並執行抽樣程序檢查應收帳款帳齡之正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款情形，以瞭解前期應收帳款減損提列之合理性，並評估本期應收帳款減損的估列方法及假設是否允當；檢視期後收款記錄以評估減損估計之合理性。

## 其他事項

大塚資訊科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估大塚集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大塚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大塚集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大塚集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大塚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大塚集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。





本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大塚集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍



黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇七年三月十九日

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 319,765	51	319,277	48
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及七)	185,140	29	191,412	29
1200 其他應收款(附註六(四))	-	-	180	-
1300 存貨(附註六(五))	70,013	11	94,321	14
1410 預付款項及其他流動資產	4,376	1	9,882	1
	<u>579,294</u>	<u>92</u>	<u>615,072</u>	<u>92</u>
<b>非流動資產：</b>				
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	10,000	2	10,000	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	20,575	3	21,795	3
1990 其他非流動資產(附註六(一)、(四)、(十一)及八)	22,449	3	21,772	3
	<u>53,024</u>	<u>8</u>	<u>53,567</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 632,318</u>	<u>100</u>	<u>668,639</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
1000 應付帳款	\$ 53,512	8	36,955	5
1010 應付薪資	29,026	5	37,878	6
1020 應付費用及其他應付款	15,479	2	31,118	5
1030 其他流動負債	3,235	1	1,927	-
1040 流動負債合計	<u>101,252</u>	<u>16</u>	<u>107,878</u>	<u>16</u>
1050 非流動負債：				
1051 淨確定福利負債及其他(附註六(十)及(十一))	905	-	5,582	1
1052 負債總計	<u>102,157</u>	<u>16</u>	<u>113,460</u>	<u>17</u>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>				
2000 股本(附註六(十二))	170,970	27	170,970	26
2100 資本公積(附註六(十二))	68,813	11	68,813	10
2200 法定盈餘公積(附註六(十二))	70,470	11	63,570	10
2300 特別盈餘公積(附註六(十二))	3,813	1	-	-
2400 未分配盈餘(附註六(十二))	221,126	35	255,639	38
2500 其他權益	(5,031)	(1)	(3,813)	(1)
2600 權益總計	<u>530,161</u>	<u>84</u>	<u>555,179</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 632,318</u>	<u>100</u>	<u>668,639</u>	<u>100</u>



董事長：簡見裕信



經理人：郭一龍

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林治明



大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六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

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 676,317	100	869,193	100
5000 營業成本(附註六(五))	439,145	65	530,279	61
營業毛利	237,172	35	338,914	39
營業費用(附註六(四)、(九)、(十)、(十五)及十二)				
6100 推銷費用	171,195	25	193,722	22
6200 管理費用	30,251	4	46,912	5
6300 研究發展費用	5,679	1	13,730	2
營業費用合計	207,125	30	254,364	29
營業淨利	30,047	5	84,550	10
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,516	-	1,233	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(七)及(十六))	1,420	-	4,223	-
營業外收入及支出合計	2,936	-	5,456	-
稅前淨利	32,983	5	90,006	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	7,230	1	17,105	2
本期淨利	25,753	4	72,901	8
8300 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	1,738	-	9,260	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	1,738	-	9,260	1
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	(1,467)	-	(11,467)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	249	-	1,950	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,218)	-	(9,517)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	520	-	(257)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 26,273	4	72,644	8
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 25,753	4	75,436	8
8620 非控制權益	-	-	(2,535)	-
	\$ 25,753	4	72,901	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 26,273	4	75,179	8
8720 非控制權益	-	-	(2,535)	-
	\$ 26,273	4	72,644	8
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.51		4.41	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.50		4.38	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



會計主管：林治明



大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六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

歸屬於母公司業主之權益	其他權益項目				歸屬於母公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘			
民國一〇五年一月一日餘額	170,970	68,813	54,998	239,355	539,840	8,279	548,119
本期淨利	-	-	-	75,436	75,436	(2,535)	72,901
本期其他綜合損益	-	-	-	9,260	(257)	-	(257)
本期綜合損益總額	-	-	-	84,696	75,179	(2,535)	72,644
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,572	(8,572)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(59,840)	(59,840)	-	(59,840)
處分子公司	-	-	-	-	-	(5,744)	(5,744)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	170,970	68,813	63,570	255,639	555,179	-	555,179
本期淨利	-	-	-	25,753	25,753	-	25,753
本期其他綜合損益	-	-	-	1,738	520	-	520
本期綜合損益總額	-	-	-	27,491	26,273	-	26,273
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	6,900	(6,900)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,813	(3,813)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(51,291)	(51,291)	-	(51,291)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	170,970	68,813	70,470	221,126	530,161	-	530,161



董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：林治明

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六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

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 32,983	90,006
調整項目：		
不影響收益費損項目		
折舊費用	3,083	3,484
攤銷費用	2,801	2,481
存貨跌價及報廢損失	32,056	4,748
呆帳費用提列(迴轉)數	(223)	3,236
不動產、廠房及設備報廢及出售	57	134
利息收入	(1,516)	(1,233)
出售透過損益按公允價值衡量金融資產利益	(94)	-
處分子公司利益	-	(2,695)
收益費損項目合計	<u>36,164</u>	<u>10,155</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	12,927	48,494
其他應收款	180	20
存貨	(7,935)	(27,239)
預付款項及其他流動資產	943	4,606
應付帳款	16,557	(23,934)
應付薪資	(8,852)	(8,059)
應付費用及其他應付款	(7,077)	(427)
其他流動負債	1,308	(4,160)
其他	(1,569)	(1,257)
調整項目合計	<u>42,646</u>	<u>(1,801)</u>
營運產生之現金流入	75,629	88,205
收取之利息	1,504	1,238
支付之所得稅	(19,628)	(18,977)
營業活動之淨現金流入	<u>57,505</u>	<u>70,466</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,094	-
取得不動產、廠房及設備	(1,929)	(4,048)
不動產、廠房及設備處分	1	-
處分子公司淨現金流出	-	(1,024)
其他非流動資產增加	(2,452)	(739)
投資活動之淨現金流出	<u>(4,286)</u>	<u>(5,811)</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(51,291)	(59,840)
籌資活動之淨現金流出	<u>(51,291)</u>	<u>(59,840)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,440)	(11,471)
本期現金及約當現金增加(減少)數	488	(6,656)
期初現金及約當現金餘額	319,277	325,933
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 319,765</u>	<u>319,277</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



會計主管：林治明





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 City 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：

### 查核意見

大塚資訊科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大塚資訊科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大塚資訊科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨明細及相關費損請詳個體財務報告附註六(五)。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，可能使產品發生過時或不再符合市場需求而有存貨成本超過淨變現價值的風險；由於存貨的可售狀況會影響其價值評估而需持續關注，且存貨為個體財務報告重要資產項目，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解大塚資訊科技股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；抽樣選取個別存貨項目為樣本，檢視各該存貨項目之淨變現價值的來源，評估用以計算存貨淨變現價值之依據的合理性；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性及分析前後期存貨庫齡變化情形；檢視管理當局過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當。

## 二、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款減損之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；備抵呆帳變動情形請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

大塚資訊科技股份有限公司之應收帳款係因軟體銷售及服務收入產生，其餘額佔個體資產總額26%。由於主要客戶授信天期較長，且個體財務報告出具日前尚未收回全部款項，使大塚資訊科技股份有限公司管理當局需主觀判斷應收帳款之可回收性。因此，本會計師將應收帳款減損估計列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含測試大塚資訊科技股份有限公司與收款有關之控制點，並瞭解大塚資訊科技股份有限公司應收帳款減損評估政策，檢視其是否已按既定之會計政策執行；詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難之情形，並執行抽樣程序檢查應收帳款帳齡之正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款情形，以瞭解前期應收帳款減損提列之合理性，並評估本期應收帳款減損的估列方法及假設是否允當；檢視期後收款記錄以評估減損估計之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估大塚資訊科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大塚資訊科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大塚資訊科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大塚資訊科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大塚資訊科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大塚資訊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大塚資訊科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。





本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大塚資訊科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
吳美萍   
黃詠華 

證券主管機關：台財證六字第0930103866號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇七年三月十九日

大塚資訊科技股份有限公司



民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 223,615	36	244,846	38
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	163,518	26	150,698	23
1200 其他應收款(附註六(四))	-	-	180	-
1300 存貨(附註六(五))	65,399	11	72,389	11
1410 預付款項及其他流動資產	1,902	-	774	-
	<u>454,434</u>	<u>73</u>	<u>468,887</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產：</b>				
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	10,000	2	10,000	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	123,570	20	136,368	21
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	20,036	3	21,083	3
1900 其他非流動資產(附註六(一)、(四)、(十一)及八)	15,277	2	18,863	3
	<u>168,883</u>	<u>27</u>	<u>186,314</u>	<u>28</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 623,317</u>	<u>100</u>	<u>655,201</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付帳款	2170		2170	
應付薪資	2201		2201	
應付費用及其他應付款	2200		2200	
其他流動負債	2300		2300	
流動負債合計	<u>1,764</u>	<u>-</u>	<u>1,915</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債：</b>				
淨確定福利負債及其他(附註六(十)及(十一))	2640		2640	
負債總計	<u>905</u>	<u>-</u>	<u>5,582</u>	<u>1</u>
股本(附註六(十二))	93,156	15	100,022	15
資本公積(附註六(十二))	170,970	27	170,970	26
資本公積(附註六(十二))	68,813	11	68,813	11
法定盈餘公積(附註六(十二))	70,470	11	63,570	10
特別盈餘公積(附註六(十二))	3,813	1	-	-
未分配盈餘(附註六(十二))	221,126	36	255,639	39
其他權益	(5,031)	(1)	(3,813)	(1)
權益總計	<u>530,161</u>	<u>85</u>	<u>555,179</u>	<u>85</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 623,317</u>	<u>100</u>	<u>655,201</u>	<u>100</u>



董事長：楊見裕信

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭一龍



會計主管：林治明

大塚資訊科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六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

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 578,488	100	731,581	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	354,984	61	412,897	56
營業毛利	223,504	39	318,684	44
營業費用(附註六(四)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)				
6100 推銷費用	150,855	26	168,089	23
6200 管理費用	24,918	5	35,051	5
6300 研究發展費用	5,679	1	5,736	1
營業費用合計	181,452	32	208,876	29
營業淨利	42,052	7	109,808	15
營業外收入及支出：				
7010 利息收入	1,144	-	960	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(七)及(十六))	1,465	1	3,658	1
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(11,331)	(2)	(21,932)	(3)
營業外收入及支出合計	(8,722)	(1)	(17,314)	(2)
稅前淨利	33,330	6	92,494	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	7,577	2	17,058	3
本期淨利	25,753	4	75,436	10
8300 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(十))	1,738	1	9,260	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	1,738	1	9,260	1
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	(1,467)	-	(11,467)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	249	-	1,950	-
	(1,218)	-	(9,517)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	520	1	(257)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 26,273	5	75,179	10
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.51		4.41	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.50		4.38	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



會計主管：林治明



大塚實業(中國)股份有限公司



民國一〇六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

其他權益項目	民國一〇五年一月一日餘額				民國一〇六年十二月三十一日餘額			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘
國外營運								
機構財務								
報表換算之								
兌換差額								
權益總額								
	\$ 170,970	68,813	54,998	-	239,355	539,840		
	-	-	-	-	75,436	75,436		
	-	-	-	-	9,260	(257)		
	-	-	-	-	84,696	75,179		
	-	-	8,572	-	(8,572)	-		
	-	-	-	-	(59,840)	(59,840)		
	170,970	68,813	63,570	-	255,639	555,179		
	-	-	-	-	25,753	25,753		
	-	-	-	-	1,738	520		
	-	-	-	-	27,491	26,273		
	-	-	6,900	-	(6,900)	-		
	-	-	-	3,813	(3,813)	-		
	-	-	-	-	(51,291)	(51,291)		
	\$ 170,970	68,813	70,470	3,813	221,126	530,161		

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為535千元及1,359千元、員工酬勞分別為1,782千元及4,531千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



會計主管：林治明

大塚資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年(一月一日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 33,330	92,494
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	4,575	4,297
存貨跌價及報廢損失	17,420	1,405
呆帳費用提列數	130	1,432
不動產、廠房及設備報廢及出售損失	17	-
利息收入	(1,144)	(960)
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(94)	-
採用權益法認列之子公司損失之份額	11,331	21,932
處分子公司利益	-	(2,695)
	<u>32,235</u>	<u>25,411</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	(6,541)	40,369
其他應收款	180	(95)
存貨	(10,430)	(29,311)
預付款項及其他流動資產	(1,116)	1,850
應付帳款	21,430	(18,451)
應付薪資	(8,731)	(6,961)
應付費用及其他應付款	(6,221)	(1,696)
其他流動負債	(151)	(3,222)
其他	(1,568)	(1,257)
調整項目合計	<u>19,087</u>	<u>6,637</u>
營運產生之現金流入	52,417	99,131
收取之利息	1,132	965
支付之所得稅	(19,735)	(18,432)
營業活動之淨現金流入	<u>33,814</u>	<u>81,664</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,094	-
處分採用權益法之投資	-	16,096
取得不動產、廠房及設備	(1,802)	(3,590)
不動產、廠房及設備處分價款	1	123
其他非流動資產增加	(2,047)	(721)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,754)</u>	<u>11,908</u>
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(51,291)	(59,840)
籌資活動之淨現金流出	<u>(51,291)</u>	<u>(59,840)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(21,231)	33,732
期初現金及約當現金餘額	244,846	211,114
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 223,615</u>	<u>244,846</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



會計主管：林治明



【附件四】盈餘分配表

大塚資訊科技股份有限公司  
106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	193,634,904	
加:確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,738,532	
調整後期初未分配盈餘		195,373,436
加：一〇六年度稅後淨利	25,752,544	
可供分配盈餘		221,125,980
減：提列法定盈餘公積	2,575,254	
減：提列特別盈餘公積	1,217,887	
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 1.28 元)	21,884,160	
期末未分配盈餘		195,448,679
附註：		
註 1：為配合兩稅合一，本年度優先分配 106 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。		

董事長：



經理人：



會計主管：



## 【附錄一】 公司章程

### 大塚資訊科技股份有限公司章程

#### 第一章 總則

- 第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為大塚資訊科技股份有限公司。
- 第二條：本公司所營事業如下：  
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  
ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條：本公司得經董事會決議對外保證。
- 第四條：本公司得經董事會決議向其他公司投資(轉投資)，其金額得不受公司法第十三條本公司實收股本百分之四十之限制。
- 第五條：本公司設於新北市，必要時，經董事會決議，得於國內外各地設立、變更或廢止分公司。
- 第六條：本公司之公告方法，依公司法及其他相關法令規定辦理。

第六條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變此條文。

## 第二章 股份

第七條：本公司資本總額定為新台幣叁億元整，分為叁仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行。其中貳仟萬元分為貳佰萬股，每股新台幣壹拾元整，保留供發行認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。

第七條之一：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應依相關規定，經最近一次股東會決議後，始得辦理轉讓。

第七條之二：本公司如擬以低於市價(每股淨值)之認股價格發行員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會決議後，始得發行之。

第八條：本公司股票均為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章及編號，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。  
本公司並得依公司法第一六二條之二規定免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條：股東向本公司請求辦理股票事務，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。

第十條：每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

## 第三章 股東會

第十一條：本公司股東會分為下列二種：

股東常會：每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開。

股東臨時會：於必要時依據相關法令召集之。

第十二條：股東不能親自出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席，委託書應於開會前五日送達本公司。

每一股東以出具一委託書並以委託一人為限，委託書有重複時，以最先送達



者為準，但聲明撤銷前委託書者不在此限。股東委託出席時，悉依公司法第一七七條及主管機關之規定辦理。

第十三條：股東會由董事會召集者，以董事長為主席，遇董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；未指定時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。

第十四條：本公司股票除有公司法第一七九條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十五條：股東會之決議事項，應作成議事錄，並依公司法第一八三條規定辦理。

第十六條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

#### 第四章 董事及監察人

第十七條：本公司設置董事七人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之人，依累積選舉方式選任之，任期均為三年，連選均得連任。累積選舉方式有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。

本公司董事及監察人之選舉採候選人提名制度，股東應就董事及監察人候選人名單中選任之。

本公司全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理。

第十七條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定辦理。

第十八條：董事缺額達總數三分之一或監察人全體解任時，董事會應依法召開股東會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十九條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，董事長對內為股東會、董事會之主席，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務，並得以同一方式互選一人為副董事長。

董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互

選一人代理之。

董事會由董事長召集之，董事長因故不能召集時其代理之順序依前項規定。董事會之召集應載明事由並於 7 日前通知董事及監察人，該通知得以電子郵件或傳真方式為之，本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以電子郵件或傳真方式通知各董事及監察人。

第二十條：董事會開會時，董事應親自出席，但因故未能出席，除居住國外者，得依法委託居住國內之其他股東，經常代理出席董事會外，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但代理人以受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十一條：每一董事有一表決權，董事會之決議除公司法或本章程另有規定者外，應有過半數之董事出席及出席董事過半數之同意行之。

第二十二條：本公司董事及監察人之報酬，授權董事會依業界慣例通常水準議定之；董事長、董事或股東兼任員工時，由股東會授權董事長依據本公司內部管理辦法辦理。

董事會得決議依業界慣例通常水準酌給董監車馬費及於執行業務範圍內購買董監責任保險。

第二十三條：董事會開會時，監察人得列席董事會。

## 第五章 經理人

第二十四條：本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法規定辦理。

## 第六章 會計

第二十五條：本公司每年一月一日起至同年十二月三十一日止為會計年度，董事會應於每會計年度終了，編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前，送交監察人查核後，提請股東常會承認。

- 一.營業報告書。
- 二.財務報表

### 三.盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十六條：本公司年度如有獲利，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、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。

#### 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。

## 第七章 附則

第二十七條：本公司組織規程及辦事細則得由董事會另定之。

第二十八條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第二十九條：一.本章程訂立於中華民國八十六年七月二十四日。  
二.第一次修訂於民國八十七年八月五日。  
三.第二次修訂於民國八十九年六月二十八日。  
四.第三次修訂於民國八十九年十一月十五日。  
五.第四次修訂於民國九十一年十二月十日。  
六.第五次修訂於民國九十五年十二月二十六日。  
七.第六次修訂於民國九十六年三月三十日。

- 八.第七次修訂於民國九十六年五月二十九日。
- 九.第八次修訂於民國九十六年十月二十九日。
- 十.第九次修訂於民國九十七年六月二十七日。
- 十一.第十次修訂於民國九十八年六月二十六日。
- 十二.第十一次修訂於民國九十九年六月十四日。
- 十三.第十二次修訂於民國一〇一年六月二十五日。
- 十四.第十三次修訂於民國一〇三年六月二十三日。
- 十五.第十四次修訂於民國一〇五年六月二十九日。
- 十六.第十五次修訂於民國一〇六年六月二十六日。

大塚資訊科技股份有限公司



董事長：鶴見裕信



## 【附錄二】股東會議事規則

### 大塚資訊科技股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規範辦理。
- 第二條 本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第六條 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第六條之一 股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。
- 第七條 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
- 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第九條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

- 第十條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。  
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。  
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第十一條 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 第十二條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。  
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十三條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十五條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。  
表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。
- 第十六條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 第十七條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。
- 第十八條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。  
如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第十九條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 第二十條 本規則未規定事項，悉依公司法或公司章程等相關規定辦理。
- 第二十一條 本規則經本公司股東會通過後施行，修正時亦同。

**【附錄三】無償配股對公司營運績效，每股盈餘及股東投資報酬率之影響：**

本公司無須公開一〇六年度財務預測，故不適用。

## 【附錄四】董事及監察人持股情形

### 大塚資訊科技股份有限公司 董事及監察人持股情形

- 一、本公司實收資本額為 170,970,000 元，已發行股份總數計 17,097,000 股。
- |              |             |
|--------------|-------------|
| 全體董事應持有法定成數  | 12%         |
| 全體董事應持有法定股數  | 2,051,640 股 |
| 全體監察人應持有法定成數 | 1.2%        |
| 全體監察人應持有法定股數 | 205,164 股   |

- 二、截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載全體董事、監察人持有股數如下表：

停止過戶日:107 年 4 月 17 日

職 稱	姓 名	停止過戶日持有股份	
		股數	持股比率
董事長	日商株式會社大塚商會代表人: 鶴見裕信	6,465,900	37.82%
董 事	日商株式會社大塚商會代表人: 若松康博	6,465,900	37.82%
董 事	郭一龍	20,000	0.12%
董 事	徐慧如	113,000	0.66%
董 事	劉政和	—	—
獨立董事	嚴俊德	—	—
獨立董事	林惠芬	—	—
合計		6,598,900	38.60%
監察人	黃湘民	—	—
監察人	陳泰明	—	—
監察人	為廣曉雄	610,050	3.57%
合計		610,050	3.57%