

大塚資訊科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

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

大塚資訊科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

公司地址：台北縣板橋市文化路二段285號19樓  
電 話：(02)8252-6900

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~15
(五)關係人交易	16
(六)抵質押之資產	17
(七)重大承諾事項事項	17
(八)重大之災害損失	17
(九)重大之期後事項	17
(十)其 他	17
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	17~18
2.轉投資事業相關資訊	18
3.大陸投資資訊	18
(十二)部門別財務資訊	18

## 會計師查核報告

大塚資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

大塚資訊科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營績效與現金流量。

安侯建業會計師事務所

吳美萍

會計師：

陳振乾

原證期會核：台財證六字第0930103866號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940129108號

簽證文號

民國九十六年一月十二日

## 會計師查核報告

大塚資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

大塚資訊科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營績效與現金流量。

民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業會計師事務所

吳美萍

會計師：

陳振乾

原證期會核：台財證六字第0930103866號  
准簽證文號  
金管會核准：金管證六字第0940129108號  
簽證文號  
民國九十六年一月十二日

大塚資訊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95.12.31		94.12.31			95.12.31		94.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 140,866	51	98,412	46	2140	應付帳款	35,422	13	26,148	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)(九))	-	-	9,855	5	2240	應付所得稅	14,218	5	4,851	2
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	102,721	37	77,881	37	2280	其他金融負債-流動(附註四(五))	23,978	8	18,866	9
1190	其他金融資產-流動	54	-	107	-		其他流動負債	106	-	770	-
1210	存貨(附註四(四))	23,155	8	19,665	9			73,724	26	50,635	23
1250	預付款項及其他流動資產(附註四(七))	1,388	1	1,965	1	2810	其他負債：				
		268,184	97	207,885	98		應計退休金負債(附註四(五))	4,893	2	4,893	2
<b>固定資產：</b>											
1544	電腦設備	3,029	1	3,545	1	3110	負債合計	78,617	28	55,528	25
1551	運輸設備	1,553	1	1,554	1	3310	股本(附註四(六))	116,200	42	116,200	55
1561	辦公設備	8,117	3	10,314	5	3350	保留盈餘(附註四(六))：				
		12,699	5	15,413	7		法定盈餘公積	4,144	2	1,339	1
15X9	減：累積折舊	(9,432)	(4)	(12,980)	(6)		未分配盈餘	77,554	28	40,103	19
		3,267	1	2,433	1			81,698	30	41,442	20
1880	其他資產(附註四(七))	5,064	2	2,852	1		股東權益合計	197,898	72	157,642	75
	資產總計	\$ 276,515	100	213,170	100		重大承諾事項(附註七)				
							負債及股東權益總計	\$ 276,515	100	213,170	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：鶴見裕信

會計主管：許慧如

大塚資訊科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 380,959	100	318,172	100
5110 營業成本(附註五)	229,476	60	198,078	62
營業毛利	151,483	40	120,094	38
6000 營業費用(附註十)	96,330	25	78,473	24
營業淨利	55,153	15	41,621	14
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,275	-	397	-
7480 其他收入	409	-	137	-
	1,684	-	534	-
營業外費用及損失：				
7570 存貨跌價及呆滯損失	496	-	2,296	1
7880 其他支出	99	-	413	-
	595	-	2,709	1
稅前淨利	56,242	15	39,446	13
8110 所得稅費用(附註四(七))	15,986	4	11,397	4
本期淨利	\$ 40,256	11	28,049	9
基本每股盈餘(單位：元)(附註四(八))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
	\$ 4.84	3.46	3.39	2.41

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：鶴見裕信

會計主管：許慧如

大塚資訊科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	保 留 盈 餘		合 計
		法定盈 餘公積	未分配盈餘	
民國九十四年一月一日餘額	\$ 116,200	-	13,393	129,593
民國九十三年度盈餘指撥及分配：				
提列法定盈餘公積	-	1,339	(1,339)	-
民國九十四年度淨利	-	-	28,049	28,049
民國九十四年十二月三十一日餘額	116,200	1,339	40,103	157,642
民國九十四年度盈餘指撥及分配：				
提列法定盈餘公積	-	2,805	(2,805)	-
民國九十五年度淨利	-	-	40,256	40,256
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 116,200</u>	<u>4,144</u>	<u>77,554</u>	<u>197,898</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：鶴見裕信

會計主管：許慧如



大塚資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 40,256	28,049
調整項目：		
折舊及攤銷	1,625	1,230
存貨跌價及呆滯損失	496	2,296
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	9,855	(9,855)
應收票據及帳款增加	(24,840)	(17,083)
存貨減少(增加)	(3,986)	6,895
遞延所得稅資產減少(增加)	(34)	6,508
應付帳款增加(減少)	9,274	(4,598)
應付所得稅增加	9,367	4,851
其他金融負債－流動增加	5,112	5,369
其他	8	(1,729)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>47,133</u>	<u>21,933</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(2,132)	(1,261)
未攤銷費用增加	(1,830)	(50)
受限制資產減少	-	10,000
其他	(717)	42
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(4,679)</u>	<u>8,731</u>
本期現金及銀行存款增加數	42,454	30,664
期初現金及銀行存款餘額	98,412	67,748
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 140,866</u>	<u>98,412</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付所得稅	<u>\$ 6,654</u>	<u>38</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：鶴見裕信

會計主管：許慧如

# 大塚資訊科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

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

本公司之母公司為日商株式會社大塚商會者(100%持股)。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為86人及69人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。所有非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

#### (二)資產與負債區分流動與非流動

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

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

#### (三)資產減損

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

## 大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)金融商品

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資列為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，列為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產；即取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司所持有之目的與意圖列為短期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本與市價孰低法評價。開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。

### (五)備抵呆帳

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

### (六)存 貨

存貨以成本與市價孰低法為評價基礎，成本計算採加權平均法計算，市價則以淨變現價值為基礎。

### (七)固定資產

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

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

- 1.電腦設備：2~3年
- 2.運輸設備：2~5年
- 3.辦公設備：2~5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (八)遞延費用

外購電腦軟體成本與線路裝設等具有未來經濟效益者列為遞延費用，按估計經濟年限三年平均攤銷。以取得成本減攤銷後淨額列於其他資產項下。

## 大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。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，專戶儲存於中央信託局。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。

本公司自編製民國九十五年度財務報表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十六年一月一日起認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休金損益與未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限之攤銷數。上述會計原則變動對財務報表並無重大影響。

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

### (十)收入認列

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

### (十一)所得稅

本公司依會計所得估計所得稅，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

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

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

### (十二)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦採追溯調整計算。

## 大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理。本公司適用上述公報規定對民國九十五年年度淨利及每股盈餘皆無影響。相關說明請參閱附註四(二)及(九)。

(二)本公司自民國九十四年度起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<b>95.12.31</b>	<b>94.12.31</b>
現金	\$ 465	483
支票及活期存款	43,410	41,717
定期存款	96,991	56,212
合計	<b>\$ 140,866</b>	<b>98,412</b>

#### (二)金融商品

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之金融資產列為公平價值變動列入損益之金融資產一流動項下，其明細如下：

	<b>95.12.31</b>	<b>94.12.31</b>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ -	<b>9,855</b>

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。本公司民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之短期投資開放型基金為9,855千元，重分類為交易目的金融資產。

#### (三)應收票據及帳款

	<b>95.12.31</b>	<b>94.12.31</b>
應收票據	\$ 16,531	11,676
應收帳款	86,467	66,304
減：備抵呆帳	(277)	(99)
	<b>\$ 102,721</b>	<b>77,881</b>

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
外購軟體	\$ 25,632	22,586
外購硬體	<u>596</u>	<u>144</u>
	26,228	22,730
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(3,073)</u>	<u>(3,065)</u>
	<u><u>\$ 23,155</u></u>	<u><u>19,665</u></u>

(五)退休金

- 1.本公司以民國九十五年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與退休金負債調節如下：

	<u>95.12.31</u>
給付義務：	
既得給付義務	\$ -
非既得給付義務	<u>(6,159)</u>
累積給付義務	(6,159)
未來薪資增加之影響數	<u>(4,743)</u>
預計給付義務	(10,902)
退休基金資產公平價值	<u>5,929</u>
提撥狀況	(4,973)
未認列過渡性淨給付義務	<u>9</u>
淨退休金負債	<u><u>\$ (4,964)</u></u>

上述淨退休金負債分別帳列其他金融負債—流動及應計退休金負債項下。

- 2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 787</u>	<u>635</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u><u>\$ 2,196</u></u>	<u><u>944</u></u>

- 3.精算假設如下：

	<u>95年度</u>
折現率	3.00 %
未來薪資水準增加率	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	3.00 %

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司依職工退休辦法之員工既得給付為0千元。

## 大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (六)股東權益

#### 1.股本

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司額定股本均為200,000千元，每股面額10元，實際發行股本均為116,200千元。

#### 2.盈餘分配之限制及股利政策

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，先就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

- (1)員工紅利不超過百分之十。
- (2)董事、監察人酬勞不超過百分之二。
- (3)其餘之盈餘連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

本公司正值成長期，未來數年均有擴充營運規模及轉投資計劃，盈餘之分派以股票股利為優先，現金股利之分派比例不超過股東紅利之百分之九十。惟盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

### (七)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅法定稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日起適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ 13,496	3,344
未分配盈餘加徵10%	2,524	1,544
	16,020	4,888
遞延所得稅費用：		
虧損扣除減少	-	6,852
其他遞延所得稅利益	(34)	(343)
	(34)	6,509
所得稅費用	\$ 15,986	11,397

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

	95年度	94年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 14,051	9,853
未分配盈餘加徵10%之稅額	2,524	1,544
投資抵減本期發生數	(554)	-
其他	(35)	-
所得稅費用	\$ 15,986	11,397

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
退休金準備未提撥數	\$ 1,223	1,223
存貨跌價及呆滯損失	768	766
其他	<u>12</u>	<u>65</u>
遞延所得稅資產總額	2,003	2,054
遞延所得稅負債：		
未實現兌換盈益	<u>-</u>	<u>(85)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 2,003</u>	<u>1,969</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 780	746
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>1,223</u>	<u>1,223</u>
	<u>\$ 2,003</u>	<u>1,969</u>

4.民國九十五年十二月三十一日止，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

<u>發生年度</u>	<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十五年 度(估計數)	促進產業 升級條例 第六條	研究發展及人才培 訓支出	\$ <u>554</u>	<u>-</u>	民國九十九年度

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

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國九十三年度。

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
未分配盈餘－均屬八十七年度以後	\$ <u>77,554</u>	<u>40,103</u>
可扣抵稅額帳戶餘額(外國股東不適用)	\$ <u>5,794</u>	<u>1,254</u>

(八)每股盈餘

民國九十五年度及九十四年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>56,242</u>	<u>40,256</u>	<u>39,446</u>	<u>28,049</u>
加權平均流通在外股數 (單位：千股)	<u>11,620</u>	<u>11,620</u>	<u>11,620</u>	<u>11,620</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.84</u>	<u>3.46</u>	<u>3.39</u>	<u>2.41</u>



## 大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)金融商品資訊之揭露

#### 1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債，除下列所述者外，係以其帳面價值估計其公平價值。

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益				
之金融資產-流動	\$ -	-	9,855	9,855

#### 2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動及其他金融負債－流動等。
- (2)金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
- (3)應計退休金負債係以折現價計算。

#### 3.財務風險資訊

##### (1)市場風險

本公司分類為交易目的金融資產之開放型債券基金係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

##### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款。本公司之現金存放處係信用卓著之金融機構，本公司認為該金融機構違約之可能性甚低，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。即使本公司亦不致於遭受任何重大之損失。

##### (3)流動性風險

本公司民國九十五年十二月三十一日之資本及營運資金足以支應履行當日所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

##### (4)利率變動之現金流量風險

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

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日商株式會社大塚商會(大塚商會)	本公司之母公司
娜亞國際股份有限公司(娜亞國際)	該公司之董事長為本公司之董事
歐智卡貿易(上海)有限公司(歐智卡)	該公司之董事長與本公司董事長為同一人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國九十五年度並無銷售予關係人。本公司民國九十四年度對關係人銷售情形如下：

	94年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
娜亞國際	\$ 198	-
歐智卡	24	-
合 計	<u>\$ 222</u>	<u>-</u>

本公司民國九十四年度對關係人銷貨之收款期限約為30~90天，其價格及其他交易條件與一般客戶尚無顯著不同。

本公司民國九十四年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之款項業已收訖。

2.進 貨

本公司民國九十五年度及九十四年度向關係人進貨情形如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
大塚商會	\$ 429	-	671	-
歐智卡	109	-	-	-
合 計	<u>\$ 538</u>	<u>-</u>	<u>671</u>	<u>-</u>

本公司向關係人進貨係以電匯(T.T.)方式或票據支付，付款期限為30~60天，其價格及其他交易條件與一般廠商尚無顯著不同。

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之款項業已付訖。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項

本公司以營業租賃方式承租營業場所、倉庫與員工宿舍等。截至民國九十五年十二月三十一日止，已簽訂之營業租賃合約，未來年度應付租金總額彙總如下：

期 間	金 額
96.1.1~96.12.31	\$ 5,505
97.1.1~97.12.31	4,092
98.1.1~98.8.4	2,438
合 計	<u>\$ 12,035</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年度			94年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		-	65,098	65,098	-	52,880	52,880
勞健保費用		-	3,671	3,671	-	2,907	2,907
退休金費用		-	2,983	2,983	-	1,579	1,579
其他用人費用		-	3,009	3,009	-	2,234	2,234
折舊費用		-	1,283	1,283	-	1,113	1,113
攤銷費用		-	342	342	-	117	117

(二)重分類

民國九十四年度之財務報表若干金額為配合民國九十五年度財務報表之表達方式作適當重分類，該重分類對財務報表無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

## 大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

本公司並無直接或間接具有重大影響力之被投資公司，故無須揭露該等資訊。

(三)大陸投資資訊：無。

### 十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

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

(二)地區別財務資訊

本公司未在台灣以外之地區設立營運部門，無須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊

本公司營業收入均屬內銷，故無須揭露外銷銷貨資訊。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度來自單一客戶之銷貨收入均未達損益表上營業收入金額10%以上，故無須揭露重要客戶資訊。