

股票代碼：3570

大塚資訊科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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

股票代碼：3570

大塚資訊科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

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	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~18
(五)關係人交易	18~19
(六)抵質押之資產	19
(七)重大承諾事項及或有事項	19~20
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	20
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20~21
2.轉投資事業相關資訊	21~22
3.大陸投資資訊	22
(十二)部門別財務資訊	22
九、重要會計科目明細表	23~31

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與會計處理準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營績效與現金流量。

大塚資訊科技股份有限公司已編製民國九十六年度該公司暨其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

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

民國九十七年二月五日

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與會計處理準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營績效與現金流量。

民國九十六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。

大塚資訊科技股份有限公司已編製民國九十六年度該公司暨其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 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 七 年 二 月 五 日

大塚資訊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31		95.12.31			96.12.31		95.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產											
流動資產：											
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 208,821	55	140,866	51	2140	應付帳款	\$ 36,350	10	35,422	13
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	95,862	25	102,721	37	2160	應付所得稅	11,896	3	14,218	5
1210	存貨淨額(附註四(四))	26,453	7	23,155	8	2170	應付費用及其他應付款(附註四(五))	23,655	6	23,978	8
1250	預付款項及其他流動資產 (附註四(七)及五)	5,623	2	1,442	1	2280	其他流動負債	1,947	1	106	-
		<u>336,759</u>	<u>89</u>	<u>268,184</u>	<u>97</u>			<u>73,848</u>	<u>20</u>	<u>73,724</u>	<u>26</u>
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(三))	31,182	8	-	-	2810	其他負債：				
	固定資產：						應計退休金負債(附註四(五))	4,492	1	4,893	2
1544	電腦設備	9,703	3	8,116	3	3110	負債合計	<u>78,340</u>	<u>21</u>	<u>78,617</u>	<u>28</u>
1551	運輸設備	1,554	-	1,554	1		股本(附註四(六))	<u>139,550</u>	<u>37</u>	<u>116,200</u>	<u>42</u>
1561	辦公設備	1,422	-	3,029	1	3211	資本公積：(附註四(六))				
		12,679	3	12,699	5	3271	股票溢價	35,200	9	-	-
15X9	減：累積折舊	(9,166)	(2)	(9,432)	(4)		員工認股權	2,881	1	-	-
		<u>3,513</u>	<u>1</u>	<u>3,267</u>	<u>1</u>		保留盈餘：(附註四(六))	<u>38,081</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1880	其他資產(附註四(七))	6,768	2	5,064	2	3310	法定盈餘公積	8,170	2	4,144	2
						3350	未分配盈餘	114,164	30	77,554	28
								<u>122,334</u>	<u>32</u>	<u>81,698</u>	<u>30</u>
						3420	股東權益其他調整項目：				
							累積換算調整數	(83)	-	-	-
							股東權益合計	<u>299,882</u>	<u>79</u>	<u>197,898</u>	<u>72</u>
							重大承諾事項及或有事項(附註七)				
							負債及股東權益總計	<u>\$ 378,222</u>	<u>100</u>	<u>276,515</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 378,222</u>	<u>100</u>	<u>276,515</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：張宇彰

會計主管：許慧如

大塚資訊科技股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入(附註五)	\$ 421,517	100	380,959	100
5110 營業成本(附註五)	245,749	58	229,476	60
營業毛利	175,768	42	151,483	40
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	84,521	20	81,530	21
6200 管理費用	17,482	4	13,001	3
6300 研究發展費用	6,110	2	1,799	1
	108,113	26	96,330	25
營業淨利	67,655	16	55,153	15
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,701	-	1,275	-
7480 其他收入	338	-	409	-
	2,039	-	1,684	-
營業外費用及損失：				
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(三))	1,327	-	-	-
7570 存貨跌價及報廢損失	2,004	-	496	-
7880 其他支出	346	-	99	-
	3,677	-	595	-
稅前淨利	66,017	16	56,242	15
8110 所得稅費用(附註四(七))	17,757	4	15,986	4
本期淨利	\$ 48,260	12	40,256	11
每股盈餘(單位：元)：(附註四(八))	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 4.97	3.63	4.84	3.46
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 4.55	3.26
稀釋每股盈餘	\$ 4.87	3.56	4.84	3.46
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 4.55	3.26

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：張宇彰

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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合計
			法定盈餘 公積	未分配 盈餘		
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 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	116,200	-	4,144	77,554	-	197,898
民國九十五年年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	4,026	(4,026)	-	-
員工紅利轉增資	7,350	-	-	(7,350)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(274)	-	(274)
民國九十六年度淨利	-	-	-	48,260	-	48,260
員工認股權酬勞成本	-	2,881	-	-	-	2,881
現金增資	16,000	35,200	-	-	-	51,200
外幣累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(83)	(83)
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 139,550</u>	<u>38,081</u>	<u>8,170</u>	<u>114,164</u>	<u>(83)</u>	<u>299,882</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：張宇彰

會計主管：許慧如

大塚資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 48,260	40,256
調整項目：		
折舊及攤銷	2,298	1,625
存貨呆滯及報廢損失	2,004	496
採權益法認列之投資損失	1,327	-
認列員工認股權酬勞成本	2,881	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	-	9,855
應收票據及帳款減少(增加)	6,859	(24,840)
存貨增加	(5,302)	(3,986)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(4,181)	630
應付帳款增加	928	9,274
應付所得稅增加(減少)	(2,322)	9,367
應付費用及其他流動負債增加	1,518	4,448
其他	(654)	8
營業活動之淨現金流入	<u>53,616</u>	<u>47,133</u>
投資活動之現金流量：		
取得長期股權投資價款	(32,620)	-
購置固定資產價款	(1,769)	(2,132)
存出保證金增加	(1,573)	(724)
未攤銷費用增加	(627)	(1,830)
其他	2	7
投資活動之淨現金流出	<u>(36,587)</u>	<u>(4,679)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	51,200	-
發放董監事酬勞	(274)	-
融資活動之淨現金流入	<u>50,926</u>	<u>-</u>
本期現金及銀行存款增加數	67,955	42,454
期初現金及銀行存款餘額	140,866	98,412
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 208,821</u>	<u>140,866</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 21,433</u>	<u>6,654</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：張宇彰

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

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(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。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為88人及86人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動

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

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

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)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，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融商品

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。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，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

(六)備抵呆帳

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

(七)存貨

存貨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。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，採權益法評價。

本公司對具控制力之被投資公司除依權益法評價外，並分別於會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

(九)固定資產

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

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。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)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，專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局，於民國九十六年七月與台灣銀行合併後更名)。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並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。

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

(十一)收入認列

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

(十二)研究發展支出

本公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

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

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)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。

(十四)員工認股權

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日(即認股權給與日)本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

(十五)每股盈餘

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

本公司所發行之員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均需調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

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度淨利及每股盈餘皆無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
現金	\$ 465	465
支票及活期存款	86,788	43,410
定期存款	121,568	96,991
合計	<u>\$ 208,821</u>	<u>140,866</u>

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 24,057	16,531
應收帳款	72,567	86,467
減：備抵呆帳	<u>(762)</u>	<u>(277)</u>
	<u>\$ 95,862</u>	<u>102,721</u>

(三)採權益法之長期股權投資

	<u>96.12.31</u>	
	持 股	
	比例%	金 額
Otsuka Information Technology Ltd.	100%	\$ <u>31,182</u>

本公司民國九十六年十二月以現金投資設立香港Otsuka Information Technology Ltd.計32,620千元，再透過其轉投資大塚軟件貿易(東莞)有限公司。

本公司民國九十六年度採權益法認列之投資損失計1,327千元，係依據經會計師查核之財務報表評價計列。

(四)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
外購軟體	\$ 27,018	25,632
外購硬體	<u>475</u>	<u>596</u>
	27,493	26,228
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(1,040)</u>	<u>(3,073)</u>
	<u>\$ 26,453</u>	<u>23,155</u>

(五)退休金

1.本公司採確定給付退休部份，以民國九十六年及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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(8,005)</u>	<u>(6,159)</u>
累積給付義務	(8,005)	(6,159)
未來薪資增加之影響數	<u>(5,827)</u>	<u>(4,743)</u>
預計給付義務	(13,832)	(10,902)
退休基金資產公平價值	<u>6,932</u>	<u>5,929</u>
提撥狀況	(6,900)	(4,973)
未認列過渡性淨給付義務	-	9
未認列退休金損失	<u>2,333</u>	<u>-</u>
淨退休金負債	<u>\$ (4,567)</u>	<u>(4,964)</u>

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述淨退休金負債分別帳列應付費用及其他應付款與應計退休金負債項下。

2.淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
確定給付之淨退休金成本	\$ 464	787
確定提撥之淨退休金成本	\$ 2,383	2,196

3.精算假設如下：

	96年度	95年度
折現率	3.00 %	3.00 %
未來薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	3.00 %	3.00 %

截至民國九十六年及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均為0千元。

(六)股東權益

1.股本

本公司於民國九十六年五月二十九日經股東常會決議辦理員工紅利7,350千元轉增資，發行新股735千股；並經董事會決議辦理現金增資16,000千元，每股以32元溢價發行新股1,600千股。以上均以民國九十六年六月九日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司額定股本均為200,000千元，每股面額均為10元，實際發行股本分別為139,550千元及116,200千元。

2.員工認股權憑證

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

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：前述認股權憑證之認購價格為18元。

(2)權利期間：

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

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

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

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

D.前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(3)履約方式：本公司以發行新股方式交付。

(4)本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十六年度認列之酬勞成本為2,881千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，相關之擬制性資訊揭露如下：

A.本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值法估計酬勞成本，民國九十六年度須認列酬勞成本為3,519千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國九十六年度各項假設之資訊列示如下：

	<u>96年度</u>
股利率	0%
預期價格波動性	37%
無風險利率	2%
預期存續期間	5年

B.本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	<u>96年度</u>	
<u>認股選擇權</u>	<u>數 量</u>	<u>加權平均 行使價格</u>
本期給與	1,000	18
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	<u>1,000</u>	18
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值	<u>\$ 17.1</u>	

C.本公司截至民國九十六年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

<u>行使價格</u>	<u>截至96.12.31流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>	
	<u>流通在外 之數量</u>	<u>加權平均預期 剩餘存續期限</u>	<u>加權平均 行使價格</u>	<u>96.12.31 可行使之數量</u>	<u>加權平均 行使價格</u>
\$ 18	1,000	4.41 年	\$ 18	-	-

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

			<u>96年度</u>
本期淨利	報表認列之淨利	\$	48,260
	擬制淨利		47,622
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.63
	擬制認列之每股盈餘(元)		3.58
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.56
	擬制認列之每股盈餘(元)		3.52

3.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。

4.盈餘分配之限制及股利政策

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，先就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘連同以前年度累積未分配盈餘分派如下：

- (1)員工紅利至高百分之十但不得為零。
- (2)董事、監察人酬勞不超過百分之二。
- (3)其餘之盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

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主，現金股利為輔，現金股利之分派比例不可逾可供分配股利之百分之九十。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。

本公司自民國九十五年度及九十四年度可分配盈餘中實際配發員工紅利、董監事酬勞之相關資訊如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
員工紅利—股票(依面額計算)	\$ 7,350	-
董監事酬勞	274	-
	<u>\$ 7,624</u>	<u>-</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，若視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度設算稅後每股盈餘將分別為2.81元及2.41元。

本公司民國九十六年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 16,278	13,496
未分配盈餘加徵10%	2,861	2,524
遞延所得稅利益	<u>(1,382)</u>	<u>(34)</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,757</u>	<u>15,986</u>

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：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 16,494	14,051
未分配盈餘加徵10%之稅額	2,861	2,524
投資抵減本期發生數	(1,611)	(554)
其他	<u>13</u>	<u>(35)</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,757</u>	<u>15,986</u>

3.本公司遞延所得稅資產之主要內容如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
退休金準備未提撥數	\$ 1,142	1,223
存貨跌價及呆滯損失	260	768
依權益法認列之國外投資損失	332	-
未實現存貨報廢損失	897	-
其他	<u>754</u>	<u>12</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 3,385</u>	<u>2,003</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 1,884	780
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>1,501</u>	<u>1,223</u>
	<u>\$ 3,385</u>	<u>2,003</u>

4.民國九十六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>
民國九十六年 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>\$ 1,611</u>	<u>-</u>	民國一〇〇年度

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

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九十四年度。

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
未分配盈餘—均屬八十七年度以後	\$ <u>114,164</u>	<u>77,554</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>25,653</u>	<u>5,794</u>
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.47%(預計)</u>	<u>27.99%(實際)</u>

(八)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度，本公司每股盈餘計算如下：

	<u>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 66,017	48,260	56,242	40,256
加權平均流通在外股數(單位：千股)	13,288	13,288	11,620	11,620
加權平均流通在外股數— 追溯調整後(單位：千股)			12,355	12,355
基本每股盈餘(單位：元)	\$ <u>4.97</u>	<u>3.63</u>	<u>4.84</u>	<u>3.46</u>
基本每股盈餘—追溯調整後 (單位：元)			\$ <u>4.55</u>	<u>3.26</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 66,017	48,260	56,242	40,256
加權平均流通在外股數(單位：千股)	13,288	13,288	11,620	11,620
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證(單位：千股)	256	256	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(單位：千股)	<u>13,544</u>	<u>13,544</u>	<u>11,620</u>	<u>11,620</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.87</u>	<u>3.56</u>	<u>4.84</u>	<u>3.46</u>
加權平均流通在外股數—追溯調整後 (單位：千股)			<u>12,355</u>	<u>12,355</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整後 (單位：元)			\$ <u>4.55</u>	<u>3.26</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

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債，因到期日甚近，係以其帳面價值估計其公平價值。

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、預付款項及其他流動資產及應付費用及其他應付款等。
- (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.財務風險資訊

(1)信用風險

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之現金及銀行存款中分別約有80,000千元及70,000千元之定期存款係存放於單一銀行，約佔總資產21%及25%。經本公司評估該銀行信譽卓著，不致產生重大信用風險損失。

(2)流動性風險

本公司民國九十六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。

(3)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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
日商株式會社大塚商會(大塚商會)	對本公司採權益法評價之投資公司(註一)
Otsuka Information Technology Ltd. (Otsuka)	本公司之子公司
大塚軟件貿易(東莞)有限公司(大塚軟件)	Otsuka之子公司
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
娜亞國際股份有限公司(娜亞國際)	該公司之董事長為本公司之監察人(註二)

註一：原為本公司之母公司，民國九十六年上半年度對本公司之持股比例下降後，為對本公司採權益法評價之投資公司。

註二：該公司之董事長原為本公司之董事，民國九十六年十月本公司改選董監事後，成為本公司之監察人。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國九十六年度對關係人銷售情形如下：

	96年度	
	金 額	佔合併 公司銷貨 淨額%
娜亞國際	\$ 54	-

本公司民國九十五年度並無銷售予關係人。

本公司民國九十六年度對關係人銷貨之收款期限約為30至90天，其價格及其他交易條件與一般客戶尚無顯著不同。

本公司民國九十六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

本公司民國九十六年度及九十五年度向關係人進貨情形如下：

	96年度		95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	\$ 225	-	429	-
歐智卡	-	-	109	-
合 計	\$ 225	-	538	-

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

本公司民國九十六年及九十五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。

3.代墊款項

民國九十六年十二月三十一日本公司代大塚軟件墊付各項費用而產生之應收代墊款計2,281千元，帳列預付款項及其他流動資產項下。

六、抵質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司與Autodesk Asia Pte. Ltd於民國九十六年二月一日簽訂代理合約，約定於合約存續期間內(96.2.1~99.1.31)，保證每年二月至次年一月止依產品別之採購須達到最低採購金額之要求。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)截至民國九十六年十二月三十一日，本公司開立予客戶776千元保證票據作為履行合約之擔保。

(三)本公司以營業租賃方式承租營業場所、倉庫與員工宿舍等。截至民國九十六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
97.1.1~97.12.31	\$ 6,071
98.1.1~98.12.31	3,338
99.1.1~99.12.31	319
合 計	<u>\$ 9,728</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	96年度			95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	-	73,407	73,407	-	65,098	65,098
勞健保費用	-	4,066	4,066	-	3,671	3,671
退休金費用	-	2,847	2,847	-	2,983	2,983
其他用人費用	-	3,421	3,421	-	3,009	3,009
折舊費用	-	1,523	1,523	-	1,283	1,283
攤銷費用	-	775	775	-	342	342

(二)重分類

民國九十五年度之財務報表若干金額為配合民國九十六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：

單位：新台幣千元／千股

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發 行人之關係	帳 列 科 目	期		未		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	股 票： Otsuka Information Technology Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,800	<u>31,182</u>	100.00 %	<u>-</u>	註

註：未上市(櫃)公司。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股數	金 額
本公司	股票：Otsuka Information Technology Ltds.	採權益法之長期股權投資	原始認購	本公司之子公司	-	-	7,800	32,620	-	-	(1,438) (註)	-	7,800	31,182

註：含採權益法認列之投資損失及累積換算調整數計1,438千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 本公司對被投資公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

單位：新台幣千元/千股

投 資 公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率				
本公司	Otsuka Information Technology Ltd.	香港	控股公司	32,620	-	7,800	100.00%	31,182	(1,327)	(1,327)	
Otsuka Information Technology Ltd.	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	中國廣東省東莞市	軟體買賣業	美金1,000千元	-	-	100.00%	美金961千元	美金(40)千元	美金(40)千元	

2. 本公司對被投資公司直接或間接具控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
 (2) 為他人背書保證：無。
 (3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
Otsuka Information Technology Ltd.	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	Otsuka Information Technology Ltd.之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 961千元	100.00 %	-	

(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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股數	金 額
Otsuka Information Technology Ltd.	股票：大塚軟件貿易(東莞)有限公司	採權益法評價之長期股權投資	原始認購	本公司之子公司	-	-	-	美金1,000千元	-	-	美金 39千元(註)	-	-	美金 961千元

註：含採權益法認列之投資損失及累積換算調整數共計美金39千元。

(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。

大塚資訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十六年度對大陸之投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期 初自台灣 匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收 回					
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	軟件買賣業	32,435 (美金 1,000千 元)	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司	32,435 (美金 1,000千 元)	32,435 (美金 1,000千 元)	-	32,435 (美金 1,000千 元)	100.00%	(1,297) (美金 40) 千元)	31,170 (美金 961) 千元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
32,435 (美金 1,000千元)	32,435 (美金 1,000千元)	119,953

註：本表相關新台幣數字係依96.12.31平均即期匯率32.435換算。

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

2.重大交易事項：

本公司於民國九十六年十二月三十一日代大塚軟件貿易(東莞)有限公司墊付各項費用情形，請詳附註五(二)3.之說明。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

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

(二)地區別財務資訊

本公司未在台灣以外之地區設立營運部門，無須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊

本公司以內銷為主，民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨收入淨額佔損益表上營業收入金額均未達10%。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度來自單一客戶之銷貨收入均未達損益表上營業收入金額10%以上，故無須揭露重要客戶資訊。

大塚資訊科技股份有限公司

現金及銀行存款明細

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	零用金及週轉金	465
活期存款－台幣		85,354
活期存款－外幣	美金27,490.34元@32.435	892
	日幣193,694元@0.2897	56
		<u>86,302</u>
支票存款		<u>486</u>
定期存款－台幣	期間96.10.25~97.3.27，利率0.7%~1.75%	118,000
定期存款－外幣	美金110,000元@32.435	
	期間96.12.25~97.1.10，利率3.8%	<u>3,568</u>
		<u>121,568</u>
合 計		<u><u>\$ 208,821</u></u>

大塚資訊科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據：		
碁峰資訊(股)公司	非關係人營業收入	\$ 3,958
北儒精密(股)公司	"	1,292
維京科技(股)公司	"	1,212
其他(註)		<u>17,595</u>
小 計		<u>24,057</u>
應收帳款(註)	非關係人營業收入	\$ 72,567
減：備抵呆帳		<u>(762)</u>
小 計		<u>71,805</u>
合 計		<u><u>\$ 95,862</u></u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
外購軟體	\$ 27,018	39,840
外購硬體	<u>475</u>	<u>537</u>
合 計	27,493	<u><u>40,377</u></u>
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(1,040)</u>	
淨 額	<u><u>\$ 26,453</u></u>	

大塚資訊科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	係應收關係人代墊款	\$ 2,281
遞延所得稅資產淨額—流動	依財務會計準則公報第二十二號列計	1,884
預付貨款	非關係人預付貨款	803
預付費用	預付服務成本、維護費用、保險費及廣告費等	185
其他(註)	係押標金、應收利息及應收退稅款等	470
合 計		<u>\$ 5,623</u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

大塚資訊科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 購		本 期 出 售		其 他 異 動(註)		期 末 金 額			96.12.31 市 價 或 淨 值 總 額	提供擔保 或質押情形 (帳面價值)
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 率	金 額		
Otsuka Information Technology Ltd.	-	\$ -	7,800	32,620	-	-	-	(1,438)	7,800	100.00	31,182	31,182	無

註：其他異動包括採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

大塚資訊科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或質押情形(帳面價值)</u>
成 本：					
電腦設備	\$ 8,116	1,687	100	9,703	無
辦公設備	3,029	82	1,689	1,422	"
運輸設備	<u>1,554</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,554</u>	"
	<u>12,699</u>	<u>1,769</u>	<u>1,789</u>	<u>12,679</u>	
累計折舊：					
電腦設備	5,083	1,367	100	6,350	
辦公設備	2,840	111	1,689	1,262	
運輸設備	<u>1,509</u>	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>1,554</u>	
	<u>9,432</u>	<u>1,523</u>	<u>1,789</u>	<u>9,166</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 3,267</u>	<u>246</u>	<u>-</u>	<u>3,513</u>	

大塚資訊科技股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
存出保證金	係承租房屋押金及履約保證金等	3,716
未攤銷費用	係電腦軟體及裝潢支出等	1,551
遞延所得稅資產淨額－非流動	依財務準則公報第二十二號列計	<u>1,501</u>
合 計		<u><u>\$ 6,768</u></u>

應付帳款明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
Autodesk Asia Pte Ltd.	非關係人營業支出	\$ 17,711
聯強國際(股)公司	"	4,096
上奇科技(股)公司	"	2,895
其 他(註)		<u>11,648</u>
合 計		<u><u>\$ 36,350</u></u>

註：各項餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

大塚資訊科技股份有限公司
應付費用及其他應付款明細
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金	提列年終獎金及十二月份薪資	\$ 16,348
應付營業稅		2,784
應付勞務費		1,685
其他(註)	應付保險費、退休金及水電費等	2,838
合 計		\$ 23,655

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收貨款	非關係人預收貨款	\$ 1,790
代收款項	係代扣稅款等	153
其他(註)	係員工扣款等	4
合 計		\$ 1,947

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

大塚資訊科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：	
軟體銷貨收入	\$ 373,982
硬體銷貨收入	13,986
減：銷貨退回及折讓	<u>(4,056)</u>
銷貨收入淨額	383,912
勞務收入淨額	<u>37,605</u>
合 計	<u><u>\$ 421,517</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 26,228
加：本期進貨	249,719
減：期末存貨	(27,493)
自用、轉列費用及損失等	(375)
存貨報廢	<u>(4,036)</u>
銷貨成本	244,043
勞務成本	<u>1,706</u>
營業成本	<u><u>\$ 245,749</u></u>

大塚資訊科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管 理 及 總務費用</u>	<u>研究發展 費 用</u>
薪資支出	\$ 62,507	9,063	4,684
租金支出	5,226	1,119	528
勞 務 費	-	2,612	-
保 險 費	3,096	950	318
其 他(註)	<u>13,692</u>	<u>3,738</u>	<u>580</u>
合 計	<u>\$ 84,521</u>	<u>17,482</u>	<u>6,110</u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

營業外收入及支出明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
營業外收入及利益：		
利息收入		\$ 1,701
其他收入(註)	主要係兌換利益淨額及認證服務收入	<u>338</u>
合 計		<u>\$ 2,039</u>
營業外費用及損失：		
存貨跌價及呆滯損失		\$ 2,004
採權益法認列之投資損失淨額		1,327
其他支出(註)	主要係存貨災害損失	<u>346</u>
合 計		<u>\$ 3,677</u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。