

股票代碼：3570

大塚資訊科技股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市板橋區縣民大道二段68號6樓  
電話：(02)8964-6668

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	12~19
(七)關係人交易	20
(八)抵質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	23
(十四)部門資訊	23~24



## 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 www.kpmg.com.tw

### 會計師核閱報告

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一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

大塚資訊科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為163,096千元及122,277千元，分別佔合併資產總額之25%及20%，負債總額分別為23,188千元及14,472千元，分別佔合併負債總額之12%及9%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(743)千元、3,973千元、(644)千元及7,269千元，分別佔合併綜合損益絕對值之4%、18%、2%及18%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述者外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃 詠 華  
區 耀 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  
民國一〇三年八月八日

民國一〇三年及一〇二二年六月三十日繼續核閱，未依一般公認審計準則查核  
大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二二年六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	金額	%	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))	\$ 295,790	45	255,593	41	248,390	41
1110 遞過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	20,198	3	15,111	2	19,287	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)、(十四)及七)	253,116	39	248,261	39	248,662	42
1200 其他應收款(附註六(四))	1,423	-	4,209	1	132	-
1300 存貨(附註六(五))	32,094	5	60,252	10	44,428	7
1410 預付款項及其他流動資產	7,020	1	2,723	-	4,562	1
流動資產合計	609,641	93	586,149	93	565,261	94
<b>非流動資產：</b>						
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(三))	10,000	2	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	22,714	3	22,828	4	23,036	4
1990 其他非流動資產-其他(附註六(四))	15,908	2	18,778	3	10,822	2
非流動資產合計	48,622	7	41,606	7	33,858	6
<b>資產總計</b>	\$ 658,263	100	627,755	100	599,119	100
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
2170 應付帳款(附註七)	2170					
2201 應付薪資	2201					
2216 應付股利	2216					
2200 應付費用及其他應付款	2200					
2300 其他流動負債	2300					
流動負債合計						
<b>非流動負債：</b>						
2640 應計退休金負債及其他	2640					
負債總計	15,691	2	16,991	3	15,857	3
歸屬母公司業主之權益：						
股本(附註六(十))	170,970	26	170,970	27	170,970	29
資本公積(附註六(十))	68,813	10	68,813	11	68,813	11
法定盈餘公積(附註六(十))	45,618	7	37,720	6	37,720	6
特別盈餘公積(附註六(十))	-	-	218	-	218	-
未分配盈餘(附註六(十))	182,343	28	204,630	33	162,367	27
其他權益	1,272	-	3,823	-	3,095	1
權益總計	469,016	71	486,174	77	443,183	74
<b>負債及權益總計</b>	\$ 658,263	100	627,755	100	599,119	100

董事長：



經理人：



附註後附合併財務季報告附註

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大塚資訊科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二)及七)	\$ 225,290	100	190,223	100	433,126	100	355,974	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	131,600	58	104,183	55	258,736	60	197,458	56
營業毛利	93,690	42	86,040	45	174,390	40	158,516	44
營業費用(附註六(四)、(八)、(十)及十二)								
6100 推銷費用	51,149	23	48,966	26	103,204	24	92,219	26
6200 管理費用	10,549	5	9,402	5	21,340	5	18,974	6
6300 研究發展費用	747	-	735	-	1,527	-	1,532	-
營業費用合計	62,445	28	59,103	31	126,071	29	112,725	32
營業淨利	31,245	14	26,937	14	48,319	11	45,791	12
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	386	-	354	-	606	-	652	-
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	(564)	-	(255)	-	(284)	-	(1,581)	-
營業外收入及支出合計	(178)	-	99	-	322	-	(929)	-
稅前淨利	31,067	14	27,036	14	48,641	11	44,862	12
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	8,016	4	5,996	3	11,957	3	8,670	2
本期淨利	23,051	10	21,040	11	36,684	8	36,192	10
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(2,611)	(1)	1,644	1	(3,074)	-	6,261	1
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(九))	(444)	-	279	-	(523)	-	1,064	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(2,167)	(1)	1,365	1	(2,551)	-	5,197	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 20,884	9	22,405	12	34,133	8	41,389	11
每股盈餘(元)(附註六(十一))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.35		1.23		2.15		2.12	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.34		1.23		2.14		2.11	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大塚資訊科技股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		
		資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差	權益總額	
民國一〇二年一月一日餘額	本 股 普 通 股	170,970	-	-	170,069	(2,102)	439,407	
本期淨利	股	-	-	-	36,192	-	36,192	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	5,197	5,197	
本期綜合損益總額		-	-	-	36,192	5,197	41,389	
本期指撥及分配：								
盈餘提列法定盈餘公積		-	6,063	-	(6,063)	-	-	
盈餘提列特別盈餘公積		-	-	218	(218)	-	-	
普通股現金股利		-	-	-	(37,613)	-	(37,613)	
民國一〇二年六月三十日餘額		<u>68,813</u>	<u>37,720</u>	<u>218</u>	<u>162,367</u>	<u>3,095</u>	<u>443,183</u>	
民國一〇三年一月一日餘額		170,970	37,720	218	204,630	3,823	486,174	
本期淨利		-	-	-	36,684	-	36,684	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(2,551)	(2,551)	
本期綜合損益總額		-	-	-	36,684	(2,551)	34,133	
本期指撥及分配：								
盈餘提列法定盈餘公積		-	7,898	-	(7,898)	-	-	
盈餘提列特別盈餘公積		-	-	(218)	218	-	-	
普通股現金股利		-	-	-	(51,291)	-	(51,291)	
民國一〇三年六月三十日餘額		<u>68,813</u>	<u>45,618</u>	-	<u>182,343</u>	<u>1,272</u>	<u>469,016</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



董事長：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 48,641	44,862
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊及攤銷	2,585	2,354
存貨跌價及報廢損失	1,130	2,397
呆帳損失(迴轉利益)	(228)	599
利息收入	(606)	(652)
	<u>2,881</u>	<u>4,698</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	(5,087)	(19,287)
應收票據及帳款	(2,279)	(50,072)
存貨	27,100	3,296
預付款項及其他流動資產	(1,470)	19,445
應付帳款	2,022	(4,571)
應付薪資	(5,282)	(2,703)
應付費用及其他應付款	2,107	2,431
其他流動負債	633	1,516
應計退休金負債	(778)	(294)
調整項目合計	<u>19,847</u>	<u>(45,541)</u>
營運產生之現金流入(出)	68,488	(679)
收取之利息	565	639
支付之所得稅	(13,742)	(6,119)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>55,311</u>	<u>(6,159)</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	(1,549)	(2,728)
其他非流動資產增加	(436)	(2,444)
投資活動之淨現金流出	<u>(11,985)</u>	<u>(5,172)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,129)	5,575
本期現金及約當現金增加(減少)數	40,197	(5,756)
期初現金及約當現金餘額	255,593	254,146
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 295,790</u>	<u>248,390</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經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



大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
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

經評估後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季報告造成重大變動：

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，另企業係於不再能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。

經評估該準則對合併公司財務狀況與經營成果無重大影響，並將依規定增加確定福利計畫相關揭露。

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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

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揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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」	尚未正式發布
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「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014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

##### (一)遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

##### (二)合併基礎

###### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

###### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
本公司	Otsuka Information Technology Ltd. (以下稱Otsuka)	控股公司	100 %	100 %	100 %
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 %	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 %	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%(註)	- %	- %

註：歐艾堤希於民國一〇三年第一季設立登記，並業已完成資本登記之法定程序。

### (三)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。

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產及放款及應收款。

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其他收入。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金	\$ 110	86	275
支票及活期存款	200,680	198,507	143,615
定期存款	95,000	57,000	104,500
	<u>\$ 295,790</u>	<u>255,593</u>	<u>248,390</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
開放型基金受益憑證	\$ 20,198	15,111	19,287

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

#### (三)持有至到期日金融資產－非流動

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
金融債券	\$ 10,000	-	-

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。截至民國一〇三年六月三十日止，合併公司持有之金融債券未有提供作質押擔保之情形。

#### (四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 39,760	48,536	39,167
應收帳款	219,564	208,508	213,137
其他應收款	1,423	4,209	132
	260,747	261,253	252,436
減：備抵呆帳	(3,524)	(3,765)	(3,642)
長期應收票據及帳款淨額	(2,684)	(5,018)	-
合計	<u>\$ 254,539</u>	<u>252,470</u>	<u>248,794</u>

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，因到期期間短於一年並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。
2. 截至民國一〇三年六月三十日止，合併公司因分期付款銷貨產生之應收票據及帳款總額13,931千元。前述款項預計於民國一〇四年六月三十日、民國一〇五年六月三十日、民國一〇六年六月三十日及民國一〇七年六月三十日以前分別收回11,247千元、1,244千元、960千元及480千元。
3. 合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、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
民國103年1月1日餘額	\$ 1,050	2,715	3,765
減損損失迴轉	-	(228)	(228)
匯率影響數	-	(13)	(13)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 1,050</u>	<u>2,474</u>	<u>3,524</u>

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 1,050	1,961	3,011
減損損失提列	-	599	599
匯率影響數	-	32	32
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,050</u>	<u>2,592</u>	<u>3,642</u>

(五)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
外購軟體	\$ 32,084	60,151	44,346
外購硬體	10	101	82
	<u>\$ 32,094</u>	<u>60,252</u>	<u>44,428</u>

合併公司認列為銷貨成本之存貨相關費損利益如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
存貨報廢損失	\$ 369	-	369	-
存貨呆滯及跌價 損失(回升利益)	(69)	1,383	761	2,397
合 計	<u>\$ 300</u>	<u>1,383</u>	<u>1,130</u>	<u>2,397</u>

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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103年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	13,277	3,093	1,178	33,983
增 添	-	-	1,504	45	-	1,549
處 分	-	-	(2,924)	(161)	-	(3,085)
匯率變動之影響	-	-	(57)	(11)	-	(68)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>11,800</u>	<u>2,966</u>	<u>1,178</u>	<u>32,379</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	10,093	2,069	1,178	29,775
增 添	-	-	1,769	959	-	2,728
處 分	-	-	(93)	-	-	(93)
匯率變動之影響	-	-	101	26	-	127
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>11,870</u>	<u>3,054</u>	<u>1,178</u>	<u>32,537</u>
累計折舊：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	817	8,098	1,583	657	11,155
本年度折舊	-	99	1,175	247	115	1,636
處 分	-	-	(2,921)	(160)	-	(3,081)
匯率變動之影響	-	-	(39)	(6)	-	(45)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>916</u>	<u>6,313</u>	<u>1,664</u>	<u>772</u>	<u>9,665</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	623	5,882	1,111	425	8,041
本年度折舊	-	97	1,039	216	116	1,468
處 分	-	-	(93)	-	-	(93)
匯率變動之影響	-	-	72	13	-	85
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>720</u>	<u>6,900</u>	<u>1,340</u>	<u>541</u>	<u>9,501</u>
帳面價值：						
民國103年6月30日	<u>\$ 10,260</u>	<u>5,259</u>	<u>5,487</u>	<u>1,302</u>	<u>406</u>	<u>22,714</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>
民國102年6月30日	<u>\$ 10,260</u>	<u>5,455</u>	<u>4,970</u>	<u>1,714</u>	<u>637</u>	<u>23,036</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 10,260</u>	<u>5,552</u>	<u>4,211</u>	<u>958</u>	<u>753</u>	<u>21,734</u>

(七)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 101	(28)	203	269
管理費用	22	(6)	44	63
研究發展費用	3	(2)	5	9
合 計	<u>\$ 126</u>	<u>(36)</u>	<u>252</u>	<u>341</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資之6%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。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 1,705	1,565	3,463	2,962
管理費用	256	224	491	437
研究發展費用	28	27	56	59
合 計	<u>\$ 1,989</u>	<u>1,816</u>	<u>4,010</u>	<u>3,458</u>

(九)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>8,016</u>	<u>5,996</u>	<u>11,957</u>	<u>8,670</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
國外營運機構財務報 告換算之兌換差額	\$ <u>(444)</u>	<u>279</u>	<u>(523)</u>	<u>1,064</u>

3.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一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>103.6.30</u> \$ <u>182,343</u>	<u>102.12.31</u> <u>204,630</u>	<u>102.6.30</u> <u>162,367</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>50,704</u>	<u>39,450</u>	<u>45,560</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>102年度(預計)</u> <u>24.78 %</u>	<u>101年度(實際)</u> <u>26.79 %</u>

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

除下列所述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

#### 1.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。

##### (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101年4月6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及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為1,139千元、1,002千元、1,755千元及1,670千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為227千元、200千元、351千元及334千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

本公司分別於民國一〇三年六月二十三日及民國一〇二年六月十日股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之現金股利率分別為每股3.0元及2.2元，計51,291千元及37,613千元。有關員工紅利配發金額分別為3,554千元及2,843千元，董事及監察人酬勞配發金額分別為711千元及526千元。上述決議結果，與本公司編製各該年度財務報告所估列之金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。



大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利	\$ <u>23,051</u>	<u>21,040</u>	<u>36,684</u>	<u>36,192</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(單位：千股)	<u>17,097</u>	<u>17,097</u>	<u>17,097</u>	<u>17,097</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.35</u>	<u>1.23</u>	<u>2.15</u>	<u>2.12</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有				
人之淨利	\$ <u>23,051</u>	<u>21,040</u>	<u>36,684</u>	<u>36,192</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(稀釋)(單位：千股)	<u>17,140</u>	<u>17,125</u>	<u>17,145</u>	<u>17,128</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.34</u>	<u>1.23</u>	<u>2.14</u>	<u>2.11</u>

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：千股

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
普通股加權平均流通在外股數				
(基本)	17,097	17,097	17,097	17,097
員工紅利之影響	43	28	48	31
普通股加權平均流通在外股數				
(稀釋)	<u>17,140</u>	<u>17,125</u>	<u>17,145</u>	<u>17,128</u>

(十二)收入

合併公司之收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
商品銷售	\$ 142,239	137,528	282,658	248,132
勞務收入	<u>83,051</u>	<u>52,695</u>	<u>150,468</u>	<u>107,842</u>
合計	\$ <u>225,290</u>	<u>190,223</u>	<u>433,126</u>	<u>355,974</u>

(十三)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
處分設備及其他非 流動資產損失 \$	-	-	-	(866)
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產淨(損)益	24	(720)	413	(723)
外幣兌換(損)益 淨額	(855)	465	(970)	2
其 他	267	-	273	6
	<u>\$ (564)</u>	<u>(255)</u>	<u>(284)</u>	<u>(1,581)</u>

(十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.信用風險

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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
逾期0~30天	\$ 21,172	13,001	16,838
逾期31~90天	3,631	6,080	12,839
逾期91~180天	3,484	2,940	3,643
逾期超過180天	1,703	4,632	4,266
	<u>\$ 29,990</u>	<u>26,653</u>	<u>37,586</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。

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.匯率風險

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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目-美金	\$ 2,704	29.87	80,782	1,969	29.79	58,658	1,185	30	35,556
金融負債									
貨幣性項目-美金	1,424	29.87	42,537	1,252	29.79	37,293	642	30	19,248

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加1,587千元及676千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 3.公允價值

#### (1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2)公允價值層級

下表係按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>20,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,198</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>15,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,111</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>19,287</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,287</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情形。

#### (十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

#### (十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)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		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人	\$ 1,531	2,430	4,906	3,049	1,055	1,371	587

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		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
對合併公司具							
重大影響力者	-	-	68	-	-	-	-
其他關係人	-	-	-	-	-	157	-
	\$ -	-	68	-	-	157	-

合併公司對上列關係人進貨之付款期限皆為月結30天，其價格及其他交易條件與一般供應商尚無顯著不同。

#### (二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,285	2,045	4,552	4,198
退職後福利	43	86	87	86
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	\$ 2,328	2,131	4,639	4,284

八、抵質押之資產：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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
已開立之保證票據	\$ 22,035	22,108	22,108

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年4月至6月			102年4月至6月		
	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	-	42,760	42,760	-	39,561	39,561
勞健保費用	-	2,708	2,708	-	2,425	2,425
退休金費用	-	2,115	2,115	-	1,780	1,780
其他員工福利費用	-	1,542	1,542	-	1,450	1,450
折舊費用	-	833	833	-	781	781
攤銷費用	-	474	474	-	487	487

功能別 性質別	103年1月至6月			102年1月至6月		
	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	-	84,847	84,847	-	75,619	75,619
勞健保費用	-	5,603	5,603	-	5,152	5,152
退休金費用	-	4,262	4,262	-	3,799	3,799
其他員工福利費用	-	3,414	3,414	-	2,698	2,698
折舊費用	-	1,636	1,636	-	1,468	1,468
攤銷費用	-	949	949	-	886	886

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對	資金貸與
					高金額	餘額(註1)	支金額	區間	貸與 性質	來金額	通資金必 要之原因	抵呆報 金額	名稱	價值	象資金貸 與限額	總限額
0	本公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	其他應收款	是	7,616	-	-	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	46,902	93,803
0	"	大塚軟件(蘇州)有限公司	"	"	20,716	-	-	-	"	-	"	-	-	-	46,902	93,803
1	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	大塚軟件(蘇州)有限公司	"	"	25,115	24,055	-	-	"	-	"	-	-	-	45,954	65,649
2	大塚軟件(蘇州)有限公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	"	"	25,115	24,055	-	-	"	-	"	-	-	-	29,947	42,781

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：本公司因短期融通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十為限，總限額以其淨值百分之二十為限。

註3：子公司因短期融通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。

註4：相關交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)/ 單位(千單位)	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	開放型基金： 富蘭克林坦伯頓歐洲高收益基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	14	4,717	- %	4,717	
"	第一金全球高收益債券基金	"	"	715	10,496	- %	10,496	
"	第一金全球多重資產入息平衡基金	"	"	500	4,985	- %	4,985	
					<u>20,198</u>		<u>20,198</u>	
"	金融債券： 板信銀行103年度第一期次順位金融債券	"	持有至到期金融資產－ 非流動	-	10,000	- %	10,000	

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：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：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	103年6月30日交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	大塚軟件貿易(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	18,375	與一般客戶無重大差異	4.24 %
1	"	"	"	應收帳款	4,585	"	0.70 %
1	"	"	"	其他應收款	4,642	-	0.71 %

編號 (註)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	102年6月30日交易往來情形			
				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	大塚軟件(蘇州)有限公司	母公司對子公司	進貨	825	成本加成轉摺計價	0.23 %
1	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	"	子公司之子公司	銷貨	2,017	與一般客戶無重大差異	0.57 %
"	"	"	"	應收帳款	2,401	"	0.40 %

註、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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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	本期認列之 投資損益	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	129,516	99,337	32,760	100.00 %	139,907	1,907	1,907

註：左列股權交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編 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	備註
					匯出	收回							
大塚軟件貿易 (東莞)有限公司	軟件買賣業	47,792 (美金1,600 千元)	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司	47,792 (美金1,600 千元)	-	-	47,792 (美金1,600 千元)	5,974	100.00 %	5,974	71,510	-	註
大塚軟件(蘇州) 有限公司	軟件買賣業	47,792 (美金1,600 千元)	"	47,792 (美金1,600 千元)	-	-	47,792 (美金1,600 千元)	(4,065)	100.00 %	(4,065)	38,793	-	"
歐艾堤希信息 科技(上海)有限 公司	軟件買賣業	29,870 (美金1,000 千元)	"	-	29,870 (美金1,000 千元)	-	29,870 (美金1,000 千元)	(1)	100.00 %	(1)	29,597	-	"

註：左列股權交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

#### 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
125,454 (美金4,200千元)	125,454 (美金4,200千元)	281,410

註：本表相關新台幣數字係依103.6.30平均即期匯率29.87換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告計列。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日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。合併公司之營運部門區分為業務一處、業務二處、業務三處、業務四處及產品發展處。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。

## 大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

營運部門所採用之會計政策皆與民國一〇二年度合併財務報告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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		民國103年4月至6月						
		業務一處	業務二處	業務三處	業務四處	產品發展處	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	76,219	32,167	58,356	48,239	10,309	-	225,290
部門間收入		-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$	<u>76,219</u>	<u>32,167</u>	<u>58,356</u>	<u>48,239</u>	<u>10,309</u>	<u>-</u>	<u>225,290</u>
部門損益	\$	<u>21,255</u>	<u>4,226</u>	<u>2,091</u>	<u>5,030</u>	<u>(1,357)</u>	<u>-</u>	<u>31,245</u>
		民國102年4月至6月						
		業務一處	業務二處	業務三處	業務四處	產品發展處	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	56,630	16,820	63,372	41,159	12,242	-	190,223
部門間收入		-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$	<u>56,630</u>	<u>16,820</u>	<u>63,372</u>	<u>41,159</u>	<u>12,242</u>	<u>-</u>	<u>190,223</u>
部門損益	\$	<u>14,404</u>	<u>1,395</u>	<u>5,089</u>	<u>5,259</u>	<u>790</u>	<u>-</u>	<u>26,937</u>
		民國103年1月至6月						
		業務一處	業務二處	業務三處	業務四處	產品發展處	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	141,215	50,857	116,076	104,301	20,677	-	433,126
部門間收入		-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$	<u>141,215</u>	<u>50,857</u>	<u>116,076</u>	<u>104,301</u>	<u>20,677</u>	<u>-</u>	<u>433,126</u>
部門損益	\$	<u>34,216</u>	<u>4,937</u>	<u>1,358</u>	<u>13,544</u>	<u>(5,736)</u>	<u>-</u>	<u>48,319</u>
		民國102年1月至6月						
		業務一處	業務二處	業務三處	業務四處	產品發展處	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	101,875	32,589	114,476	84,639	22,395	-	355,974
部門間收入		-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$	<u>101,875</u>	<u>32,589</u>	<u>114,476</u>	<u>84,639</u>	<u>22,395</u>	<u>-</u>	<u>355,974</u>
部門損益	\$	<u>28,391</u>	<u>1,668</u>	<u>5,032</u>	<u>11,794</u>	<u>(1,094)</u>	<u>-</u>	<u>45,791</u>