

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~19
(七)關係人交易	19~20
(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	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	20
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22
(十四)部門資訊	22~23



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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為191,354千元及174,582千元，分別佔合併資產總額之28%及26%，負債總額分別為8,781千元及14,437千元，分別佔合併負債總額之8%及12%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(8,814)千元及(163)千元，分別佔合併綜合損益絕對值之32%及1%。

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

吳美萍



會計師：

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
民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大塚資訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年八月四日依中華民國公司法之規定設立，並經經濟部投資審議委員會依外國人投資條例核准本公司之外人股東投資，註冊地址為新北市板橋區縣民大道二段68號6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營業務包括電腦硬體、軟體系統與電腦、網路及其週邊設備之設計、買賣、維修及前項產品之進出口貿易業務。

本公司股票於民國九十七年十月二十三日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

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)合併基礎

1.合併財務季報告編製原則

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Otsuka Information Technology Ltd. (以下稱Otsuka)	控股公司	100 %	100 %	100 %
本公司	都以特數據股份有限公司 (以下稱都以特)	資訊軟體服務業	70 %	70 %	- %
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 %	100 %	100 %

(三)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。

(四)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。

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

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)

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金	\$ 217	160	180
支票及活期存款	188,185	249,773	229,316
定期存款	76,000	76,000	85,500
	\$ 264,402	325,933	314,996

(二)持有至到期日金融資產－非流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
金融債券	\$ 10,000	10,000	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。截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司持有之金融債券均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 27,764	31,074	32,757
應收帳款	210,972	223,351	222,365
其他應收款	106	200	108
	238,842	254,625	255,230
減：備抵呆帳	(909)	(1,385)	(2,311)
長期應收票據及帳款淨額	(5,004)	(5,004)	(1,920)
合 計	\$ 232,929	248,236	250,999

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. 因分期付款銷貨產生之應收票據及帳款總額，於民國一〇五年三月三十一日為10,008千元，預計於民國一〇六年三月三十一日及民國一〇七年三月三十一日以前分別收回5,004千元及5,004千元。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、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105年1月1日餘額	\$ -	1,385	1,385
減損損失迴轉	-	(175)	(175)
本年度沖銷之金額	-	(302)	(302)
匯率影響數	-	1	1
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>909</u>	<u>909</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	2,157	2,157
減損損失提列	-	229	229
本年度沖銷之金額	-	(67)	(67)
匯率影響數	-	(8)	(8)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,311</u>	<u>2,311</u>

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
外購軟體	\$ 96,381	70,326	37,930
外購硬體	753	1,338	1,010
	<u>\$ 97,134</u>	<u>71,664</u>	<u>38,940</u>

合併公司認列為銷貨成本之存貨相關費損如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
存貨呆滯及跌價損失	\$ <u>5,497</u>	<u>579</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)具重大非控制權益之子公司

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

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權益及表決權之比例		
		105.3.31	104.12.31	104.3.31
都以特	台灣	70 %	70 %	- %

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)

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

	105.3.31
流動資產	\$ 21,658
非流動資產	4,242
流動負債	(1,964)
淨資產	<u>\$ 23,936</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 7,181</u>
	105年1月至3月
營業收入	\$ 1,064
本期淨損	\$ (3,660)
其他綜合損益	-
綜合損益總額	<u>\$ (3,660)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (1,098)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (1,098)</u>
	105年1月至3月
營業活動現金流量	\$ (3,550)
投資活動現金流量	(374)
籌資活動現金流量	-
現金及約當現金減少數	<u>\$ (3,924)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	電腦設備	辦公設備	運輸設備	總 計
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ 10,260	4,966	5,798	2,388	59	23,471
民國105年3月31日	\$ 10,260	4,917	5,822	2,417	-	23,416
民國104年1月1日	\$ 10,260	5,162	6,395	1,583	290	23,690
民國104年3月31日	\$ 10,260	5,113	5,858	1,499	232	22,962

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

(七)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(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)

(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一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 105	106
管理費用	24	22
研究發展費用	<u>5</u>	<u>3</u>
合 計	<u>\$ 134</u>	<u>131</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 1,731	1,719
管理費用	316	393
研究發展費用	<u>126</u>	<u>28</u>
合 計	<u>\$ 2,173</u>	<u>2,140</u>

(九)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
所得稅費用	\$ <u>2,514</u>	<u>4,409</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之所得稅利益明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>80</u>	<u>273</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一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>249,552</u>	<u>239,355</u>	<u>250,582</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>46,325</u>	<u>46,325</u>	<u>43,861</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.83 %</u>	<u>23.14 %</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，本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司經董事會通過擬議之章程修訂內容請參閱附註六(十三)，尚待股東會通過。

民國一〇三年度員工紅利估列金額為4,423千元，董事及監察人酬勞估計金額為885千元，與民國一〇四年六月二十二日股東會常會決議後實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利估列金額為901千元，董事及監察人酬勞估列金額為181千元，前述金額係以本公司截至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派成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司分別於民國一〇五年三月十五日董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十二日股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之現金股利率分別為每股3.5元及4.0元，計59,840千元及68,388千元。

民國一〇四年度之分派予業主之股利，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢之。

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>10,197</u>	<u>15,257</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>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.60</u>	<u>0.89</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)

2.稀釋每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>10,197</u>	<u>15,257</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(單位：千股)	<u>17,202</u>	<u>17,146</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.59</u>	<u>0.89</u>

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：千股

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	17,097	17,097
員工紅利之影響	<u>105</u>	<u>49</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>17,202</u>	<u>17,146</u>

(十二)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 126,991	151,208
勞務收入	<u>84,332</u>	<u>83,888</u>
合計	<u>\$ 211,323</u>	<u>235,096</u>

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為884千元，董事及監察人酬勞估列金額為265千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司經董事會通過尚未經股東會決議章程之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工酬勞估計金額為5,610千元，董事及監察人酬勞估計金額為808千元，與民國一〇五年三月十五日董事會擬議金額並無差異。若嗣後股東會決議實際分派金額與估計數有差異時，則依會計準則變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (431)	(182)
其他	<u>40</u>	<u>(9)</u>
	<u>\$ (391)</u>	<u>(191)</u>

(十五)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一〇四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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期0~30天	\$ 10,804	831	27,663
逾期31~90天	7,270	2,336	4,981
逾期91~180天	644	1,573	5,206
逾期超過180天	<u>67</u>	<u>281</u>	<u>1,423</u>
	<u>\$ 18,785</u>	<u>5,021</u>	<u>39,273</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.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析如下：

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>
105年3月31日			
應付帳款	\$ 21,673	21,673	21,673
其他金融負債	<u>10,303</u>	<u>10,303</u>	<u>10,303</u>
	<u>\$ 31,976</u>	<u>31,976</u>	<u>31,976</u>
104年12月31日			
應付帳款	\$ 62,944	62,944	62,944
其他金融負債	<u>15,482</u>	<u>15,482</u>	<u>15,482</u>
	<u>\$ 78,426</u>	<u>78,426</u>	<u>78,426</u>

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)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內
104年3月31日			
應付帳款	\$ 41,205	41,205	41,205
其他金融負債	15,662	15,662	15,662
	<u>\$ 56,867</u>	<u>56,867</u>	<u>56,867</u>

3.市場風險

(1)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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	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	\$ 711	32.18	22,894	269	32.83	8,822	1,061	31.305	33,205
金融負債									
貨幣性項目-美金	214	32.18	6,898	1,105	32.83	36,283	759	31.305	23,756

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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金升值或貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少664千元及392千元。兩期分析係採用相同基礎。

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

功能性貨幣	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (459)	1	448	1
人民幣	28	5.067	(630)	5.048
	<u>\$ (431)</u>		<u>(182)</u>	

(2)利率風險

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

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)

4.公允價值資訊

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

		105.3.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
按攤銷後成本衡量之金融資產						
持有至到期日投資	\$	10,000				
放款及應收款						
現金及約當現金	\$	264,402				
應收票據及應收帳款 (含長期)		237,827				
其他應收款		106				
小計	\$	<u>502,335</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$	21,673				
應付薪資、應付費用及 其他應付款		58,019				
小計	\$	<u>79,692</u>				
		104.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
按攤銷後成本衡量之金融資產						
持有至到期日投資	\$	10,000				
放款及應收款						
現金及約當現金	\$	325,933				
應收票據及應收帳款 (含長期)		253,040				
其他應收款		200				
小計	\$	<u>579,173</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$	62,944				
應付薪資、應付費用及 其他應付款		77,043				
小計	\$	<u>139,987</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)

	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
持有至到期日投資	\$ 10,000				
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 314,996				
應收票據及應收帳款(含長期)	252,811				
其他應收款	108				
小計	\$ 567,915				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 41,205				
應付薪資、應付費用及其他應付款	61,866				
小計	\$ 103,071				

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

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		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 1,530	1,027	108	654	270

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。

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)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 2,357	2,388
退職後福利	40	44
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 2,397</u>	<u>2,432</u>

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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
已開立之保證票據	\$ <u>25,060</u>	<u>25,060</u>	<u>21,520</u>

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	105年1月至3月			104年1月至3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	-	43,708	43,708	-	43,581	43,581
勞健保費用	-	3,365	3,365	-	3,219	3,219
退休金費用	-	2,307	2,307	-	2,271	2,271
其他員工福利費用	-	1,726	1,726	-	1,619	1,619
折舊費用	-	943	943	-	948	948
攤銷費用	-	736	736	-	654	654

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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	本期最高金額	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	大塚軟件(蘇州)有限公司	其他應收款	是	25,510	24,875	-	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	60,311	86,159
1	"	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	"	"	25,510	24,875	-	-	"	-	"	-	"	-	60,311	86,159
2	大塚軟件(蘇州)有限公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	"	"	25,510	24,875	-	-	"	-	"	-	"	-	25,604	36,577
2	"	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	"	"	25,510	24,875	24,875	2.5%	"	-	"	-	"	-	25,604	36,577

註1：期末餘額係董事會通過有效之資金貸與他人額度。

註2：子公司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3：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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	金融債券： 板信銀行103年度第一期次順位金融債券	無	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	105年3月31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	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	子公司對子公司	進貨	1,782	與一般客戶無重大差異	0.84 %
1	"	"	"	應收帳款	1,085	"	0.16 %
2	大塚軟件(蘇州)有限公司	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	"	其他應收款	24,875	資金融通	3.76 %

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、僅揭露交易金額達一百萬元以上者。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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	帳面金額			
本公司	Otsuka Information Technology Ltd.	香港	控股公司	129,517	129,517	32,760	100.00 %	158,617	(4,763)	(4,763)	註
"	都以特數據股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業	21,000	21,000	2,100	70.00 %	16,755	(3,660)	(2,562)	"

註：相關交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	軟件買賣業	51,488 (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	51,488 (美金1,600千元)	-	-	51,488 (美金1,600千元)	(5,733)	100.00 %	(5,733)	80,237	-	註
大塚軟件(蘇州)有限公司	軟件買賣業	51,488 (美金1,600千元)	"	51,488 (美金1,600千元)	-	-	51,488 (美金1,600千元)	(54)	100.00 %	(54)	36,400	-	"
歐艾規希信息科技(上海)有限公司	軟件買賣業	32,180 (美金1,000千元)	"	32,180 (美金1,000千元)	-	-	32,180 (美金1,000千元)	1,024	100.00 %	1,024	41,972	-	"

註：相關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
135,156 (美金4,200千元)	135,156 (美金4,200千元)	329,788

註：本表相關新台幣數字係依105.3.31平均即期匯率32.18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：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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。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。

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)

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

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

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

營運部門所採用之會計政策皆與民國一〇四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105年1月至3月				
	業務一處	業務二處	業務三處	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 173,889	24,296	13,138	-	211,323
部門間收入	-	1,782	-	(1,782)	-
收入合計	<u>\$ 173,889</u>	<u>26,078</u>	<u>13,138</u>	<u>(1,782)</u>	<u>211,323</u>
部門損益	<u>\$ 18,030</u>	<u>(5,758)</u>	<u>(563)</u>	<u>-</u>	<u>11,709</u>

	民國104年1月至3月				
	業務一處	業務二處	業務三處	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 176,945	49,271	8,880	-	235,096
部門間收入	-	25,271	1,970	(27,241)	-
收入合計	<u>\$ 176,945</u>	<u>74,542</u>	<u>10,850</u>	<u>(27,241)</u>	<u>235,096</u>
部門損益	<u>\$ 19,802</u>	<u>251</u>	<u>(515)</u>	<u>-</u>	<u>19,538</u>