

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九月三十日  
(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	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~22
(七)關係人交易	22~23
(八)抵質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23~24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	26~27



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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，民國一〇五年及一〇四年九月三十日其資產總額分別為166,736千元及221,777千元，分別佔合併資產總額之25%及32%，負債總額分別為23,537千元及22,505千元，分別佔合併負債總額之17%及14%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(5,581)千元、11,326千元、(27,542)千元及8,229千元，分別佔合併綜合損益絕對值之17%、46%、26%及14%。

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：

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  
民國一〇五年十一月七日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日債權表，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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 261,628	40	325,933	45	256,360	38	2170	8	77,072
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	202,001	30	248,036	35	286,411	42	2201	6	37,420
1200 其他應收款(附註六(三))	-	-	200	-	118	-	2200	3	23,915
1300 存貨(附註六(四))	132,281	20	71,664	10	68,072	10	2300	4	513
1410 預付款項及其他流動資產	13,029	2	14,587	2	15,193	2		1	-
流動資產合計	608,939	92	660,420	92	626,154	92		18	138,920
非流動資產：									
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	10,000	2	10,000	2	10,000	2	2640	2	17,803
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	20,570	3	23,471	3	22,349	3		20	156,723
1990 其他非流動資產(附註六(三))	22,048	3	20,402	3	20,065	3	3100	26	170,970
非流動資產合計	52,618	8	53,873	8	52,414	8	3200	10	68,813
資產總計	\$ 661,557	100	714,293	100	678,568	100	3310	10	54,998
負債及權益總計	\$ 661,557	100	714,293	100	678,568	100	3350	8	207,342
負債：							3400	34	207,342
非流動負債：									
淨確定福利負債及其他負債總計							36XX	1	10,744
歸屬母公司業主之權益：									
股本(附註六(十一))	3100								
資本公積(附註六(十一))	3200								
法定盈餘公積(附註六(十一))	3310								
未分配盈餘(附註六(十一))	3350								
其他權益	3400								
非控制權益(附註六(五)及(六))	36XX								
權益總計									
負債及權益總計									



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



董事長：

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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 245,060	100	287,372	100	671,347	100	716,359	100
5000 營業成本(附註六(四))	144,648	59	194,435	68	408,856	61	453,408	63
營業毛利	100,412	41	92,937	32	262,491	39	262,951	37
營業費用(附註六(三)、(九)、(十四)及十二)								
6100 推銷費用	54,831	22	48,263	17	153,827	23	155,314	22
6200 管理費用	12,211	5	14,578	5	36,929	5	37,073	5
6300 研究發展費用	3,724	2	1,288	-	12,309	2	2,775	1
營業費用合計	70,766	29	64,129	22	203,065	30	195,162	28
營業淨利	29,646	12	28,808	10	59,426	9	67,789	9
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	272	-	351	-	933	-	1,119	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	3,339	1	(2,688)	(1)	3,969	1	(3,139)	-
營業外收入及支出合計	3,611	1	(2,337)	(1)	4,902	1	(2,020)	-
稅前淨利	33,257	13	26,471	9	64,328	10	65,769	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	5,578	2	6,253	2	13,166	2	16,006	2
本期淨利	27,679	11	20,218	7	51,162	8	49,763	7
8300 其他綜合損益：								
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	(4,700)	(1)	6,675	2	(9,184)	(1)	2,712	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	800	-	(1,135)	-	1,562	-	(461)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,900)	(1)	5,540	2	(7,622)	(1)	2,251	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,900)	(1)	5,540	2	(7,622)	(1)	2,251	-
本期綜合損益總額	\$ 23,779	10	25,758	9	43,540	7	52,014	7
淨利(損)歸屬於：								
母公司業主	\$ 28,101	11	20,240	7	53,697	8	49,785	7
8620 非控制權益	(422)	-	(22)	-	(2,535)	-	(22)	-
	\$ 27,679	11	20,218	7	51,162	8	49,763	7
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 24,201	10	25,780	9	46,075	7	52,036	7
非控制權益	(422)	-	(22)	-	(2,535)	-	(22)	-
	\$ 23,779	10	25,758	9	43,540	7	52,014	7
每股盈餘(元)(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.64		1.18		3.14		2.91	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.64		1.18		3.12		2.90	

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計		非控制 權益		權益總額	
		保留盈餘		未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之 兌換差額							
股 本	資本公積	法定盈 餘公積	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
\$ 170,970	68,813	45,618	235,325	8,493	-	49,785	529,219	-	-	-	529,219	-	-
-	-	-	-	-	-	-	49,785	-	(22)	-	49,763	-	-
-	-	-	-	-	-	-	2,251	-	-	-	2,251	-	-
-	-	-	-	-	-	-	52,036	-	(22)	-	52,014	-	-
-	-	9,380	(9,380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(68,388)	-	-	-	(68,388)	-	-	-	(68,388)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000	9,000	-	-
\$ 170,970	68,813	54,998	207,342	10,744	-	512,867	512,867	8,978	-	8,978	521,845	-	-
\$ 170,970	68,813	54,998	239,355	5,704	-	539,840	539,840	8,279	-	8,279	548,119	-	-
-	-	-	53,697	-	-	53,697	53,697	(2,535)	-	(2,535)	51,162	-	-
-	-	-	-	(7,622)	-	(7,622)	(7,622)	-	-	-	(7,622)	-	-
-	-	-	53,697	(7,622)	-	46,075	46,075	(2,535)	-	(2,535)	43,540	-	-
-	-	8,572	(8,572)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(59,840)	-	-	(59,840)	(59,840)	-	-	-	(59,840)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,744)	(5,744)	-	-
\$ 170,970	68,813	63,570	224,640	(1,918)	-	526,075	526,075	-	-	-	526,075	-	-

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

非控制權益投入

民國一〇四年九月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

處分子公司

民國一〇五年九月三十日餘額

董事長：  


(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 64,328	65,769
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	4,586	4,949
存貨跌價及報廢損失	7,441	122
呆帳費用提列數	2,983	2,386
短期員工福利	-	263
利息收入	(933)	(1,119)
不動產、廠房及設備報廢損失	124	36
處分子公司利益	(2,695)	-
	11,506	6,637
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	36,553	(38,893)
存貨	(67,794)	(8,237)
預付款項及其他流動資產	1,572	(3,252)
應付帳款	(10,838)	14,589
應付薪資	(3,571)	(5,946)
其他應付款	(3,962)	766
其他流動負債	(501)	(657)
應計退休金負債	(930)	(922)
調整項目合計	(37,965)	(35,915)
營運產生之現金流入	26,363	29,854
收取之利息	1,025	1,196
支付之所得稅	(19,130)	(23,600)
營業活動之淨現金流入	8,258	7,450
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,973)	(1,528)
處分子公司淨現金流出	(1,024)	-
其他非流動資產增加	(610)	(3,443)
投資活動之淨現金流出	(3,607)	(4,971)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(59,840)	(68,388)
非控制權益投入	-	9,000
籌資活動之淨現金流出	(59,840)	(59,388)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,116)	2,671
本期現金及約當現金減少數	(64,305)	(54,238)
期初現金及約當現金餘額	325,933	310,598
期末現金及約當現金餘額	\$ 261,628	256,360

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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一〇五年十一月七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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016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	理事會發布之生效日
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之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。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。  2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正 「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正 「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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。

## 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)

### 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。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 合併財務季報告編製原則

除下列所述外，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)。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。

##### 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		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	- % (註)	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 %

註：合併公司於民國一〇五年九月處分持有該公司之全部股權，並於民國一〇五年九月一日起不再納入合併個體。

## 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)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報導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。

## 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

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
現金	\$ 232	160	215
支票及活期存款	213,896	249,773	180,145
定期存款	<u>47,500</u>	<u>76,000</u>	<u>76,000</u>
	<u>\$ 261,628</u>	<u>325,933</u>	<u>256,360</u>

### (二)持有至到期日金融資產－非流動

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
金融債券	\$ <u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

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 ability 持有至到期日。截至民國一〇五年九月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司持有之金融債券均未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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應收票據	\$ 28,003	31,074	36,149
應收帳款	187,155	223,351	258,574
其他應收款	-	200	118
	<u>215,158</u>	<u>254,625</u>	<u>294,841</u>
減：備抵呆帳	(3,283)	(1,385)	(2,828)
長期應收票據及帳款淨額	<u>(9,874)</u>	<u>(5,004)</u>	<u>(5,484)</u>
合 計	<u>\$ 202,001</u>	<u>248,236</u>	<u>286,529</u>

- 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，於民國一〇五年九月三十日為24,939千元，預計於民國一〇六年九月三十日、民國一〇七年九月三十日及一〇八年九月三十日以前分別收回15,065千元、7,065千元及2,809千元。
- 3.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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105年1月1日餘額	\$ -	1,385	1,385
減損損失提列	1,946	1,037	2,983
本年度沖銷之金額	-	(1,062)	(1,062)
匯率影響數	-	(23)	(23)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 1,946</u>	<u>1,337</u>	<u>3,283</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	2,157	2,157
減損損失提列	-	2,386	2,386
本年度沖銷之金額	-	(1,723)	(1,723)
匯率影響數	-	8	8
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,828</u>	<u>2,828</u>

(四)存 貨

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
外購軟體	\$ 131,788	70,326	66,916
外購硬體	493	1,338	1,156
	<u>\$ 132,281</u>	<u>71,664</u>	<u>68,072</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)

合併公司認列為銷貨成本之存貨相關費損如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
存貨呆滯及跌價損失\$	949	25	7,248	122
存貨報廢損失	-	-	193	-
合計	<u>\$ 949</u>	<u>25</u>	<u>7,441</u>	<u>122</u>

截至民國一〇五年九月三十日、民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)具重大非控制權益之子公司

合併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取得70%股權並於民國一〇五年九月處分該子公司全部股權並喪失對其之控制，請詳附註六(六)。

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		
		105.9.30	104.12.31	104.9.30
都以特	台灣/台灣	- %	30 %	30 %

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：

	104.12.31	104.9.30
流動資產	\$ 25,514	29,291
非流動資產	4,048	674
流動負債	(1,966)	(38)
淨資產	<u>\$ 27,596</u>	<u>29,927</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 8,279</u>	<u>8,978</u>
	105年1月至8月	104年9月
營業收入	<u>\$ 6,514</u>	-
本期淨損	\$ (8,451)	(72)
其他綜合損益	-	-
綜合損失總額	<u>\$ (8,451)</u>	<u>(72)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (2,535)</u>	<u>(22)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (2,535)</u>	<u>(22)</u>
	105年1月至8月	104年9月
營業活動現金流量	\$ (7,112)	(228)
投資活動現金流量	(612)	(674)
籌資活動現金流量	-	30,000
現金及約當現金增加數	<u>\$ (7,724)</u>	<u>29,098</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</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)

### (六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇五年九月出售子公司都以特70%股權予該公司董事長，並喪失對其之控制，處分價款為16,096千元，處分利益2,695千元帳列合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。截至民國一〇五年九月三十日止，相關出售款項已收訖。

民國一〇五年八月三十一日都以特資產負債表之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 17,120
應收帳款及其他應收款	1,652
預付款項及其他流動資產	94
不動產、廠房及設備	2,033
其他資產	2,160
應付帳款及其他應付款	(2,055)
其他流動負債	(1,859)
處分之子公司淨資產帳面金額	<u>\$ 19,145</u>

### (七)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	\$ <u>10,260</u>	<u>4,966</u>	<u>5,798</u>	<u>2,388</u>	<u>59</u>	<u>23,471</u>
民國105年9月30日	\$ <u>10,260</u>	<u>4,821</u>	<u>4,287</u>	<u>1,202</u>	<u>-</u>	<u>20,570</u>
民國104年1月1日	\$ <u>10,260</u>	<u>5,162</u>	<u>6,395</u>	<u>1,583</u>	<u>290</u>	<u>23,690</u>
民國104年9月30日	\$ <u>10,260</u>	<u>5,016</u>	<u>5,481</u>	<u>1,476</u>	<u>116</u>	<u>22,349</u>

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九月三十日間均無重大增添、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)。

### (八)營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、停車位、公務車及員工宿舍，租賃期間通常為一至五年。不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
一年內	\$ 14,608	15,775	17,006
一年至五年	<u>5,613</u>	<u>23,756</u>	<u>26,317</u>
	<u>\$ 20,221</u>	<u>39,531</u>	<u>43,323</u>

### (九)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。

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>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 112	104	323	314
管理費用	18	23	64	70
研究發展費用	<u>5</u>	<u>4</u>	<u>17</u>	<u>9</u>
合 計	<u>\$ 135</u>	<u>131</u>	<u>404</u>	<u>393</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7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 1,764	1,762	5,200	5,150
管理費用	222	405	800	1,175
研究發展費用	<u>155</u>	<u>38</u>	<u>473</u>	<u>94</u>
合 計	<u>\$ 2,141</u>	<u>2,205</u>	<u>6,473</u>	<u>6,419</u>

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>5,578</u>	<u>6,253</u>	<u>13,166</u>	<u>16,006</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ <u>800</u>	<u>(1,135)</u>	<u>1,562</u>	<u>(461)</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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>224,640</u>	<u>239,355</u>	<u>207,342</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>40,539</u>	<u>46,325</u>	<u>37,463</u>

	<u>104年度(實際)</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>22.86 %</u>	<u>23.14 %</u>

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。



## 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)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九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，本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補年度虧損外，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。

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。

#### 2.盈餘分配

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。

本公司分別於民國一〇五年六月二十九日及民國一〇四年六月二十二日股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之現金股利之配股率分別為每股3.5元及4.0元，計59,840千元及68,388千元。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查詢。

### (十二)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>28,101</u>	<u>20,240</u>	<u>53,697</u>	<u>49,785</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>1.64</u>	<u>1.18</u>	<u>3.14</u>	<u>2.91</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7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ <u>28,101</u>	<u>20,240</u>	<u>53,697</u>	<u>49,785</u>
普通股加權平均流通 在外股數(稀釋) (單位：千股)	<u>17,117</u>	<u>17,109</u>	<u>17,206</u>	<u>17,173</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.64</u>	<u>1.18</u>	<u>3.12</u>	<u>2.90</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)				單位：千股
	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
普通股加權平均流通在 外股數(基本)	17,097	17,097	17,097	17,097
員工酬勞之影響	<u>80</u>	<u>12</u>	<u>109</u>	<u>76</u>
普通股加權平均流通在 外股數(稀釋)	<u>17,177</u>	<u>17,109</u>	<u>17,206</u>	<u>17,173</u>

(十三)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
商品銷售	\$ 150,411	200,807	394,659	472,778
勞務收入	<u>94,649</u>	<u>86,565</u>	<u>276,688</u>	<u>243,581</u>
合計	\$ <u>245,060</u>	<u>287,372</u>	<u>671,347</u>	<u>716,359</u>

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為1,824千元及3,932千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為548千元及1,180千元，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章程所訂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。

## 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)

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，與民國一〇五年六月二十九日宣告之民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞金額無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估計金額分別為860千元及2,688千元，董事及監察人酬勞估計金額分別為172千元及538千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業費用。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，並將該變動之影響認列為次年度損益。

### (十五)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
兌換利益(損失)淨額\$	487	(2,754)	429	(3,182)
處分子公司利益	2,695	-	2,695	-
其他	157	66	845	43
	<u>\$ 3,339</u>	<u>(2,688)</u>	<u>3,969</u>	<u>(3,139)</u>

### (十六)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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期0~30天	\$ 20,628	831	5,690
逾期31~90天	7,634	2,336	1,385
逾期91~180天	1,104	1,573	5,005
逾期超過180天	945	281	1,658
	<u>\$ 30,311</u>	<u>5,021</u>	<u>13,738</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。

## 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. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析如下：

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內
<b>105年9月30日</b>			
應付帳款	\$ 50,051	50,051	50,051
其他金融負債	11,487	11,487	11,487
	<u>\$ 61,538</u>	<u>61,538</u>	<u>61,538</u>
<b>104年12月31日</b>			
應付帳款	\$ 62,944	62,944	62,944
其他金融負債	15,482	15,482	15,482
	<u>\$ 78,426</u>	<u>78,426</u>	<u>78,426</u>
<b>104年9月30日</b>			
應付帳款	\$ 77,072	77,072	77,072
其他金融負債	16,022	16,022	16,022
	<u>\$ 93,094</u>	<u>93,094</u>	<u>93,094</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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
貨幣性項目-美金	\$ 545	31.375	17,128	269	32.83	8,822	1,055	32.90	34,712
<b>金融負債</b>									
貨幣性項目-美金	-	31.375	-	1,105	32.83	36,283	1,048	32.90	34,473

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九月三十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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少711千元及10千元。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：

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 469	1	(1,735)	1	350	1	(1,199)	1
人民幣	18	4.751	(1,019)	5.039	79	4.924	(1,983)	5.019
	<u>\$ 487</u>		<u>(2,754)</u>		<u>429</u>		<u>(3,182)</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)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。

### 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：

		105.9.30				
		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	\$ 261,628					
應收票據及應收帳款 (含長期)	211,875					
小計	\$ 473,503					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$ 50,051					
應付薪資、應付費用及 其他應付款	62,186					
小計	\$ 112,237					
		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	\$ 579,173					
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	\$ 139,987					

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	104.9.30 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	\$ 256,360				
應收票據及應收帳款 (含長期)	291,895				
其他應收款	118				
小計	\$ 548,373				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 77,072				
應付薪資、應付費用及 其他應付款	61,335				
小計	\$ 138,407				

(十七)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。

(十八)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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人	\$ 1,860	1,264	5,796	5,086	281	654	3,280

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~150天。

2.合併公司於民國一〇五年九月處分子公司都以特70%股權予其他關係人，相關資訊請詳附註六(六)。

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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 1,152	2,188	7,730	7,362
退職後福利	37	44	124	131
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 1,189</u>	<u>2,232</u>	<u>7,854</u>	<u>7,493</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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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7月至9月			104年7月至9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	-	48,221	48,221	-	42,043	42,043
勞健保費用	-	3,011	3,011	-	2,775	2,775
退休金費用	-	2,276	2,276	-	2,336	2,336
其他員工福利費用	-	1,628	1,628	-	1,808	1,808
折舊費用	-	836	836	-	956	956
攤銷費用	-	598	598	-	725	725

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)

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104年1月至9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	-	135,294	135,294	-	129,107	129,107
勞健保費用	-	9,331	9,331	-	8,735	8,735
退休金費用	-	6,877	6,877	-	6,812	6,812
其他員工福利費用	-	5,135	5,135	-	4,944	4,944
折舊費用	-	2,657	2,657	-	2,853	2,853
攤銷費用	-	1,929	1,929	-	2,096	2,096

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九月三十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 抵承帳 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	23,480	-	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	60,311	86,159
1	"	歐艾提希信息科技有限公司(上海)有限公司	"	"	25,510	23,480	-	-	"	-	"	-	"	-	60,311	86,159
2	大塚軟件(蘇州)有限公司	歐艾提希信息科技有限公司(上海)有限公司	"	"	25,510	23,480	21,132	1.75%	"	-	"	-	"	-	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。



## 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)

### 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9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	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	子公司對子公司	進貨	6,920	與一般客戶無重大差異	1.03 %
1	"	"	"	銷貨	1,071	與一般客戶無重大差異	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	21,132	資金融通	3.19 %

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至九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	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 %	143,199	(11,468)	(11,468)	註
"	都以特數據股 份有限公司	台灣	資訊軟體服 務業	-	21,000	-	- %	-	(8,451)	(5,916)	"

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	50,200 (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	50,200 (美金1,600 千元)	-	-	50,200 (美金1,600 千元)	(11,463)	100.00 %	(11,463)	70,118	-	註
大塚軟件(蘇州) 有限公司	軟件買賣業	50,200 (美金1,600 千元)	"	50,200 (美金1,600 千元)	-	-	50,200 (美金1,600 千元)	(108)	100.00 %	(108)	34,306	-	"
歐艾堤希信息 科技(上海)有限 公司	軟件買賣業	31,375 (美金1,000 千元)	"	31,375 (美金1,000 千元)	-	-	31,375 (美金1,000 千元)	103	100.00 %	103	38,767	-	"

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
131,775 (美金4,200千元)	131,775 (美金4,200千元)	315,645

註：本表相關新台幣數字係依105.9.30平均即期匯率31.375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九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。

## 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、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。

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7月至9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	\$ 196,058	38,048	10,954	-	245,060
部門間收入	-	4,795	1,071	(5,866)	-
收入合計	<u>\$ 196,058</u>	<u>42,843</u>	<u>12,025</u>	<u>(5,866)</u>	<u>245,060</u>
部門損益	<u>\$ 28,219</u>	<u>1,465</u>	<u>(38)</u>	<u>-</u>	<u>29,646</u>
民國104年7月至9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	204,567	69,119	13,686	-	287,372
部門間收入	4,611	34,517	(138)	(38,990)	-
收入合計	<u>\$ 209,178</u>	<u>103,636</u>	<u>13,548</u>	<u>(38,990)</u>	<u>287,372</u>
部門損益	<u>\$ 27,493</u>	<u>(671)</u>	<u>1,986</u>	<u>-</u>	<u>28,808</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)

	民國105年1月至9月				合 計
	業務一處	業務二處	業務三處	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 582,994	69,233	19,120	-	671,347
部門間收入	-	6,920	1,071	(7,991)	-
收入合計	<u>\$ 582,994</u>	<u>76,153</u>	<u>20,191</u>	<u>(7,991)</u>	<u>671,347</u>
部門損益	<u>\$ 71,380</u>	<u>(9,172)</u>	<u>(2,782)</u>	<u>-</u>	<u>59,426</u>

	民國104年1月至9月				合 計
	業務一處	業務二處	業務三處	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 552,334	121,060	42,965	-	716,359
部門間收入	4,611	69,333	6,755	(80,699)	-
收入合計	<u>\$ 556,945</u>	<u>190,393</u>	<u>49,720</u>	<u>(80,699)</u>	<u>716,359</u>
部門損益	<u>\$ 68,100</u>	<u>(819)</u>	<u>508</u>	<u>-</u>	<u>67,789</u>