

# 大塚資訊科技股份有限公司

## 一一〇年股東常會議事錄

時間：一一〇年八月十一(星期三)上午九時整

地點：新北市板橋區縣民大道二段 68 號 6 樓 (本公司訓練教室)

出席：本公司發行股份總數扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數 0 股後為 17,097,000 股，出席股東及股權代理人股份總數共計 12,300,563 股(含以電子方式行使表決權 1,293,916 股)，佔本公司已發行股份總數之 71.94%。

出席董事：郭一龍董事、徐慧如董事

主席：郭一龍董事



紀錄：林治明協理



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定股數，主席宣布開會。

二、主席致開會詞：(略)

三、報告事項：

第一案：一〇九年度營業報告書，敬請 鑒察。

說明：一〇九年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案：一〇九年度審計委員會審查報告書，敬請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。

第三案：一〇九年度員工酬勞及董監酬勞提撥計劃，敬請 鑒察。

說明：一、依據本公司章程第 25 條規定，本公司年度如有獲利，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；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酬勞。

二、衡量本公司現行營運規模與獲利狀況，經本公司薪酬委員會及董事會決議通過一〇九年度員工酬勞提撥總額為新台幣 8,810,186 元，以現金方式發放；董監酬勞提撥總額為新台幣 2,643,056 元。

第四案：一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：一、依據公司章程第 25 條規定，本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

二、本公司董事會決議提撥股東紅利新台幣 88,904,400 元分派現金股利，每股配發新台幣 5.2 元。分配現金股利時，按股東持股比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零股款合計數，列入公司之其他收入。

#### 四、承認事項：

**第一案：一〇九年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。**(董事會提)

說明：一、本公司一〇九年度個體財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳美萍、傅泓文會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上述財務報表併同營業報告書業經本公司審計委員會審議後呈董事會決議通過。  
二、一〇九年度營業報告書請參閱【附件一】，安侯建業聯合會計師事務所查核報告書及財務報表請參閱【附件三】。  
三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：12,300,563 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 12,299,425 權 (含電子投票 1,292,778 權)	99.99%
反對權數 72 權 (含電子投票 72 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 1,066 權 (含電子投票 1,066 權)	0.00%

**第二案：一〇九年度盈餘分配案，敬請 承認。**(董事會提)

說明：一、本公司一〇九年度盈餘分配業經本公司董事會決議通過，盈餘分配表請參閱【附件四】。  
二、敬請 承認。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：12,300,563 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 12,299,425 權 (含電子投票 1,292,778 權)	99.99%
反對權數 72 權 (含電子投票 72 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 1,066 權 (含電子投票 1,066 權)	0.00%

## 五、討論事項：

**第一案：修訂本公司「董事選舉辦法」案，提請討論。**(董事會提)

說明：一、依據法令更新及實際作業所需，擬修正部分條文。

二、檢附「董事選舉辦法」修訂條文對照表，請參閱【附件五】說明。

三、提請公決。

決議：依金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會召開日期為民國 110 年 08 月 11 日，故「董事選舉辦法」修訂案，生效日期為民國 110 年 08 月 11 日，本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：12,300,563 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 12,298,424 權 (含電子投票 1,291,777 權)	99.98%
反對權數 1,073 權 (含電子投票 1,073 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 1,066 權 (含電子投票 1,066 權)	0.00%

**第二案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。**(董事會提)

說明：一、依據法令更新及實際作業所需，擬修正部分條文。

二、檢附「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表如後，請參閱【附件六】。

三、提請公決。

決議：依金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會召開日期為民國 110 年 08 月 11 日，故「資金貸與他人作業程序」修訂案，生效日期為民國 110 年 08 月 11 日，本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：12,300,563 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 12,298,424 權 (含電子投票 1,291,777 權)	99.98%
反對權數 1,073 權 (含電子投票 1,073 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 1,066 權 (含電子投票 1,066 權)	0.00%

## 六、選舉事項：

**第一案：補選獨立董事案，提請 選舉。**(董事會提)

說明：一、原獨立董事陳彥勳已於 109 年 12 月 31 日辭任，依本公司章程規定擬於 110 年 06 月 21 日股東常會補選。

二、本公司擬補選 1 席獨立董事，任期為股東會選任後即刻就任，自 110 年 06 月 21 日至 111 年 06 月 23 日止。

三、依據本公司章程第 17 條規定，董事之選舉採候選人提名制度，候選人名單業經本公司 110 年 03 月 22 日董事會決議通過，候選人名單請參閱【附件七】。

四、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」辦理。

五、敬請 選舉。

選舉結果：一、依金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會召開日期為民國 110 年 08 月 11 日，故補選之新任董事任期自改選之日起就任，即民國 110 年 08 月 11 日至民國 111 年 06 月 23 日止。

二、董事當選名單如下

職稱	戶號/證號	表決結果	得票權數
獨立董事	A1232xxxxx	謝昆峯	12,294,224

## 七、其他議案：

**第一案：解除本公司董事競業禁止限制案，提請 討論。**(董事會提)

說明：一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」辦理。

二、本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東會同意，擬解除董事競業禁止之限制。

三、擬提請解除董事競業禁止限制之內容，請參閱【附件八】。

四、提請 公決。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：12,300,563 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 12,295,424 權 (含電子投票 1,288,777 權)	99.95%
反對權數 2,074 權 (含電子投票 2,074 權)	0.01%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 3,065 權 (含電子投票 3,065 權)	0.02%

八、臨時動議：無

九、散會：上午 9 時 18 分

## 【附件一】一〇九年度營業報告書

### 一、一〇九年度營業報告

#### (一)營業計劃實施成果

本公司長期致力協助客戶進行 3D 繪圖軟體系統導入及整合應用，提供客戶中高階 CAX/CAM 軟體應用解決方案與技術顧問輔導，近年來為因應市場變化，不斷拓展新的高階應用商機及開發新產品代理，並協助客戶導入混和實境與行動數據流程帶動客戶數位轉型，因此雖然 109 年面對疫情襲擊下，109 年度營業收入及獲利仍能維持不錯的表現。

1.本公司經營成果及主要產品之銷售狀況如下表所示：

#### (1)經營成果比較：

本公司 109 年度營業收入為新台幣 1,129,672 仟元，較 108 年度減少 75,703 仟元，減少 6.28%；營業毛利為新台幣 437,977 仟元，較 108 年減少 113 仟元，減少 0.03%；本期淨利為新台幣 136,279 仟元，較 108 年度減少新台幣 6,723 仟元，減少 4.7%。

大塚合併綜合財務報表

單位：新台幣仟元

年 度	108 年度		109 年度		增 減 變 動	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入	1,205,375	100.00	1,129,672	100.00	-75,703	-6.28
營業毛利	438,090	36.34	437,977	38.77	-113	-0.03
營業費用	263,912	21.89	275,422	24.38	11,510	4.36
營業淨利	174,178	14.45	162,555	14.39	-11,623	-6.67
稅前淨利	176,815	14.67	164,591	14.57	-12,224	-6.91
本期淨利	143,002	11.86	136,279	12.06	-6,723	-4.70

#### (2)財務收支(結構)及獲利能力分析

項 目	108 年	109 年	差異數		
財務結構	負債占資產比率	28.08	23.70	-4.38	
	長期資金占固定資產比率	2,623.10	2,759.46	136.36	
償債能力	流動比率	361.53	423.27	61.74	
	速動比率	319.28	375.96	56.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	17.07	14.85	-2.22	
	股東權益報酬率(%)	23.05	19.96	-3.09	
	占實收資本比率(%)	營業利益	101.88	95.08	-6.80
		稅前純益	103.42	96.27	-7.15
	純益率(%)	11.86	12.06	0.20	
每股盈餘(元)	8.37	8.00	-0.37		



### (3)研究發展狀況

本公司最近三年度投入之研究發展費用金額及佔各該年度營業收入淨額比率如下表所示：

單位：新台幣仟元；%

項目及年度	107 年度	108 年度	109 年度
研究發展費用(A)	7,023	6,232	7,715
營業收入淨額(B)	923,668	1,205,375	1,129,672
(A)/(B)	0.76%	0.52%	0.68%

本公司研發部門 109 年除配合部分大型專案，及協助多家客戶以客製程式開發方式，新增客戶期望的新功能及透過 AR/VR 虛實整合方式帶領客戶進行數位轉型，大幅提升 3D 設計的效能外，也致力於公司內部系統整合，透過內部系統化流程提升企業整體運作效能。

## 二、一一〇年度營業計劃概要：

### (一)經營方針

#### 1.維繫長期客戶關係，開發新商機：

本公司經營台灣繪圖軟體市場將邁入第 25 年，而服務是維持多年客我關係的核心，本年度將加強客戶系統建置，透過大數據分析及系統管理客戶問題解決方案等方式，檢討探索客戶新需求及持續強化舊客戶回購覆蓋率。此外，本年度將更加強提供客戶價值服務內容，包含線上技術輔導、專業導入課程及加值工具包等解決方案，藉此與競爭對手做出品牌區隔，相信透過穩定長期且系統化管理，將能全方位提升競爭優勢。

#### 2.提供完整產品線技術整合

(1)本公司擁有 Autodesk 全產品線代理權，包含製造業、建築業、Autodesk Media & Entertainment(M&E)傳媒娛樂解決方案，將持續在完整的解決方案下，建立完整技術培育及服務團隊，也因本公司具備各類型專案導入成功案例經驗，已累積豐厚之技術顧問諮詢及系統規劃經驗，因此藉由全產品線規劃支持下，將更有效為客戶提出解決方案，提高客戶滿意度。

(2)本公司創新業務部門銷售美商參數科技(PTC)的高階 3D 繪圖軟體 CREO，本產品是台灣電腦資訊廠使用非常廣泛的系統，具有強大的高階曲面設計、結構應力分析、直覺建模等卓越功能，且參數式的 3D CAD/CAM 設計平台與整合解決功能優異，展現了更強大的功能、彈性和效率。而由於本公司具備紮實的產業輔導經驗，也代理提供 Windchill 產品生命週期管理系統，透過本系統提升客戶內部各部門之間的協同合作效率。

(3)提供顧問式整體 Total Solution 服務，發展多品牌維護服務能力，我們持續朝著提供國內多元應用之繪圖軟體整合、資訊安全防護、虛擬實境與擴增實境市場推展，藉由整合了電腦圖形、電腦模擬、人工智慧、感應、顯示及網路並列處理等技術的發展技術，提供客戶電腦技術輔助生成的高技術模擬系統、並提供客戶內部管理無紙化流程顧問導入，朝向以服務延伸商機等全方位專業公司邁進。

### 3.整合內部營運流程:

隨著數位化潮流趨勢，公司營運流程勢必需更加即時且具備數據分析效能，108 年度已建置企業入口網站(Portal)，協助業務單位、技術單位、責任中心主管即時掌握客戶案況、服務進度、業務績效，並對於專案進行管理，使公司營運資訊流程更為順暢，110 年度將導入企業內部費用流程自動化模組，有效提高帳務系統登載工作效率。

## (二)預期銷售數量及其依據

依據國內外景氣之變動及產業發展之趨勢，本公司預期 110 年銷售數量成長 5%。

## (三)重要之產銷策略

- 1.提升公司內部資訊系統整合客戶需求、商機傳遞及積極增強組織反應與服務網路效能，技術面對於核心技術積極開發迎向產業發展所需。
- 2.因應產業經營環境快速變化，帶動行動 APP、雲端運算、人工智慧等新興應用市場快速成長，加上各企業朝向智慧化發展或積極進行數位轉型，也讓廠商對於自動化設備建構以高彈性、快速換樣、導入智慧機械人系統技術，達成快速換線的彈性化生產需求，本公司將積極投入對於有潛力發展自動化導入的客戶提案，提供完整的系統解決方案。
- 3.業務上持續深入了解舊有客戶及大型目標客戶所需、掌握原廠產品脈動，透過產品服務層面有效的開發銷售業績、擴大技術領先利基來吸引新客戶建置智慧化及彈性化軟體配備，提高客戶滿意度及銷售市占率，另外仍將具體引進具有加值綜效之產品線、增加產品線的廣度與深度，掌握集團整體產品線及兩岸通路優勢。
- 4.創新是企業發展的原動力，VR/MR(混合實境)，Mixed Reality 及 3D 感測元件及疫情時代改變了消費習慣與遠端零接觸介面的數位轉型，也帶動了硬體、服務、內容等諸多應用，因此積極培育專業行銷及新一代技術支援顧問，以提供完善及整合性之銷售模式與客戶服務、加強專案服務、提升顧問式銷售能力及儲備主管養成、傳承公司之技術能力，以增進本公司之競爭力及整體向心力。

#### (四)未來發展策略

##### 1.以專業服務提供整合系統業務

繪圖與視訊軟體技術普遍應用於個人電腦、智慧型手持裝置、數位電視、AR 及 VR，而 3D 影像顯示流暢度及操作精準與人性化更決定了繪圖軟體的競爭力，本公司藉由配合完整多樣的解決方案平台，並積極培養具有專業認證之工程師，以 Total Solution 專業服務帶動服務銷售為重要經營策略，並與原廠建立緊密且互惠之夥伴關係，創造本公司及產、銷方三贏，共同成長。

2.製造業近年來面臨國際市場快速變化，須提升製程效率及運作模式方能維持競爭力並提升產品附加價值，因此以提升客戶產品開發速度的方向出發，提供全方位製造業解決方案及技術支援服務，協助客戶創新產品研發及加速產品上市效率，並全力拓展業務範圍至不同代理產品線之經營開發，引領台灣朝向智慧製造的目標邁進。

##### 3.未來研究發展之方向：

(1)由於原廠 Autodesk 及 PTC 銷售策略轉為訂閱方式，大塚已逐步建立自有的解決方案來提升競爭力及加強與客戶的黏著度，針對 Autodesk 製造及建築業解決方案、Moldflow 及 PTC Creo 等產品開發相關的工具套件及優化系統，來強化原產品的實用效能。

(2)訂閱制是未來產品授權的趨勢，轉變的初期會對系統管理者造成授權指派的困擾，在這個過度時期，大塚將提供客戶有效及合法的管理訂閱帳號工具，讓客戶對原產品持續支持。

(3)雲端服務已是未來發展的趨勢，利用雲端平台的快速運算功能，整合協同設計環境可全面提升產品開發的效能，大塚將多年累積的 CAD/CAM/CAE 技術結合雲端平台的資源，創造出特有的雲端解決方案。

#### (五)受到外部競爭環境影響，法規影響及總體經營環境之影響

##### 1.外部競爭環境之影響

隨著中美貿易戰、疫情影響及產品多樣且生產週期短等製程挑戰，本公司以提供專業電腦繪圖軟體在製造業、建築業、多媒體等各方面之解決方案，具備高度整合製造業、數位安全管理、研發資料管理系統之方案能力，為開拓未來智慧自動化技術為導向的專業技術型繪圖軟體通路商，搭配堅強的銷售顧問服務團隊，以提高客戶技術服務依存度，藉以與同業區隔出市場定位及競爭優勢。

##### 2.法規環境影響

最近年度國內外重要法規變動，主要包含國際財務報導準則修訂，對本公司財務



業務並未有重大影響，而政府對於公司治理之法規訂定日趨嚴謹，本公司會持續注意並研擬修改相關內部作業辦法，必要時都能即時與會計師、律師等專家進行討論，將可能之影響降至最低。

### 3.總體經營環境之影響

依據台經院研究報告指出，全球經濟 2021 年優於 2020 年，如 IMF 的預測 2021 年全球國內生產毛額（GDP）將增加至 5.5%，本公司面對國內外經濟環境變化，將全力以赴以提升技術整合、品質及研發技術，以提高客戶的滿意度及獲利率。

### (六)未來之展望

展望 110 年國際經濟成長高於 109 年，根據中華經濟研究院 109 年 12 月公布之最新預測，國內 110 年經濟成長率為 3.73%。本公司秉持以台灣 CAD/CAM 的領導廠商應有之深度服務提升產品價值精神，朝著擴大技術領先差距、市占率持續擴張及維護客戶與我雙方共贏共榮的目標邁進，本年度因應市場競爭及數位服務不斷出新之下，我們將以更審慎的態度面對挑戰，以確保大塚資訊的永續成長與發展。

非常感謝過去一年來同仁們的努力，及長期以來客戶的支持與信任，在 109 年公司的獲利能持穩定發展。而展望未來，經營團隊將持續追求創新及營運效率，全力提升專業服務與軟體技術，並以更積極、靈活方式加強與產業趨勢結合，以期在各位股東、董事之支持與同仁的努力下，持續為全體股東創造更高的價值；而在配發 109 年度盈餘分配方面，也將在維持本公司長期穩定股利之政策下，期創客戶及各位股東更美好的企業遠景。

董事長：鶴見裕信



總經理：郭一龍



會計主管：傅凱莉



【附件二】審計委員會審查報告書

大塚資訊科技股份有限公司  
審計委員會審查意見報告書

茲准

董事會造送本公司一〇九年度業經安侯建業聯合會計師事務所吳美萍、傅泓文會計師查核簽證之個體財務報告暨合併財務報告，暨營業報告書及盈餘分配案等表冊。經本審計委員會查核完竣，所有表冊皆依法編製尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 日

## 【附件三】會計師查核報告及財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

大塚資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司(大塚集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大塚集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大塚集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大塚集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；存貨明細及相關費損請詳合併財務報告附註六(四)。

**關鍵查核事項之說明：**

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，可能使產品發生過時或不再符合市場需求而有存貨成本超過淨變現價值的風險；由於存貨的可售狀況會影響其價值評估而需持續關注，且存貨為合併財務報告重要資產項目，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

**因應之查核程序：**

本會計師之工作包括瞭解大塚集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；抽樣選取個別存貨項目為樣本，檢視各該存貨項目之淨變現價值的來源，評估用以計算存貨淨變現價值之依據的合理性；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性及分析前後期存貨庫齡變化情形；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當。

**二、應收款項減損**

有關應收款項減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；應收款項減損之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(一)；備抵減損變動情形請詳合併財務報告附註六(三)。

**關鍵查核事項之說明：**

大塚集團之應收款項主係因軟體銷售及服務收入產生，其餘額佔合併資產總額22%。由於主要客戶授信天期較長，且合併財務報告出具日前尚未收回全部款項，使大塚集團管理階層需主觀判斷應收款項之可回收性。因此，本會計師將應收款項減損估計列為重要查核事項。

**因應之查核程序：**

本會計師之工作包含測試大塚集團與收款有關之控制點，並瞭解大塚集團應收款項減損評估政策，檢視其是否已按既定之會計政策執行；詢問管理階層是否有已知債務人有財務困難之情形，並執行抽樣程序檢查應收款項帳齡之正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收款項情形，以瞭解前期應收款項減損提列之合理性，並評估本期應收款項減損的估列方法及假設是否允當；檢視期後收款記錄以評估減損估計之合理性。

**其他事項**

大塚資訊科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

**管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大塚集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大塚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大塚集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大塚集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大塚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大塚集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大塚集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍



會計師：

連淑文



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1090332798號  
民國一一〇年三月二十二日

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 508,979	55	409,516	44
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	10,000	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十三)及七)	203,900	22	281,280	31
1300 存貨(附註六(四))	86,986	10	89,850	10
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(三)及(五))	2,719	-	2,888	-
流動資產合計	802,584	87	793,534	86
非流動資產：				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	20,000	2	20,000	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	25,527	3	25,216	3
1755 使用權資產(附註六(七))	35,977	4	42,641	5
1990 其他非流動資產(附註六(一)、(三)、(十)、(十三)及八)	39,083	4	38,261	4
非流動資產合計	120,587	13	126,118	14
資產總計	\$ 923,171	100	919,652	100
負債及權益				
流動負債：				
應付帳款	2170		2170	
應付薪資	2201		2201	
應付費用及其他應付款	2200		2200	
租賃負債—流動(附註六(八))	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
流動負債合計	8,287	1	5,601	1
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十))	6,143	1	4,651	-
租賃負債—非流動(附註六(八))	20,002	2	28,628	3
淨確定福利負債(附註六(九))	3,005	-	5,438	1
非流動負債合計	29,150	3	38,717	4
負債總計	218,764	24	258,210	28
歸屬於母公司業主之權益：				
3100 股本(附註六(十一))	170,970	19	170,970	19
3200 資本公積(附註六(十一))	68,813	7	68,813	7
3310 法定盈餘公積(附註六(十一))	94,783	10	80,470	9
3320 特別盈餘公積(附註六(十一))	10,930	1	7,162	1
3330 未分配盈餘(附註六(十一))	369,011	40	343,581	37
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,956)	(1)	(10,930)	(1)
歸屬母公司業主之權益合計	703,551	76	660,066	72
36XX 非控制權益	856	-	1,376	-
權益總計	704,407	76	661,442	72
負債及權益總計	\$ 923,171	100	919,652	100



董事長：簡見裕信



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭一龍



會計主管：傅凱莉

大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,129,672	100	1,205,375	100
5000 營業成本(附註六(四))	691,695	61	767,285	64
營業毛利	437,977	39	438,090	36
營業費用(附註六(三)、(八)、(九)、(十四)及十二)				
6100 推銷費用	227,065	20	215,193	18
6200 管理費用	41,417	3	40,710	3
6300 研究發展費用	7,715	1	6,232	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(775)	-	1,777	-
營業費用合計	275,422	24	263,912	22
營業淨利	162,555	15	174,178	14
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,569	-	1,805	1
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	1,253	-	1,637	-
7510 利息費用(附註六(八))	(786)	-	(805)	-
營業外收入及支出合計	2,036	-	2,637	1
稅前淨利	164,591	15	176,815	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	28,312	3	33,813	3
本期淨利	136,279	12	143,002	12
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(九))	746	-	(7,525)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	746	-	(7,525)	(1)
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	(32)	-	(4,711)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))	6	-	943	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(26)	-	(3,768)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(32)	-	(4,711)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))	6	-	943	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(26)	-	(3,768)	-
8300 本期其他綜合損益	720	-	(11,293)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 136,999	12	131,709	11
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 136,799	12	143,126	12
8620 非控制權益	(520)	-	(124)	-
	\$ 136,279	12	143,002	12
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 137,519	12	131,833	11
8720 非控制權益	(520)	-	(124)	-
	\$ 136,999	12	131,709	11
每股盈餘(元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.00		8.37	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 7.94		8.31	

董事長：鶴見裕信



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭一龍



會計主管：傅凱莉



大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	民國一〇九年				民國一〇八年				國外營運機構財務報表換算之兌換差	合計	非控制權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘				
本期淨利	170,970	68,813	73,045	5,031	268,827	(7,162)	579,524	-	579,524	-	579,524	
其他綜合損益	-	-	-	-	143,126	-	143,126	-	143,126	(124)	143,002	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(7,525)	(3,768)	(11,293)	-	(11,293)	-	(11,293)	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	135,601	(3,768)	131,833	-	131,833	(124)	131,709	
提列法定盈餘公積	-	-	7,425	-	(7,425)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,131	(2,131)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(51,291)	-	(51,291)	-	(51,291)	-	(51,291)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	1,500	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	170,970	68,813	80,470	7,162	343,581	(10,930)	660,066	-	660,066	1,376	661,442	
本期淨利	-	-	-	-	136,799	-	136,799	-	136,799	(520)	136,279	
其他綜合損益	-	-	-	-	746	(26)	720	-	720	-	720	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	137,545	(26)	137,519	-	137,519	(520)	136,999	
盈餘指撥及分配：	-	-	14,313	-	(14,313)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,768	(3,768)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(94,034)	-	(94,034)	-	(94,034)	-	(94,034)	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	170,970	68,813	94,783	10,930	369,011	(10,956)	703,551	-	703,551	856	704,407	

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利  
 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  
   提列特別盈餘公積  
   普通股現金股利  
 非控制權益增減

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利  
 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  
   提列特別盈餘公積  
   普通股現金股利

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：鶴見裕信

(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：郭一龍



會計主管：傅凱莉



大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 164,591	176,815
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	24,882	19,665
存貨呆滯、跌價及報廢損失	2,901	5,495
預期信用減損損失(迴轉利益)	(775)	1,777
利息收入	(1,569)	(1,805)
利息費用	786	805
不動產、廠房及設備報廢及處分損失	24	9
收益費損項目合計	26,249	25,946
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款	77,740	1,960
其他應收款	100	343
存貨	(31)	(45,431)
預付款項及其他流動資產	(14)	(207)
應付票據及帳款	(19,297)	(9,388)
應付薪資	697	7,251
應付費用及其他應付款	(2,418)	8,565
其他流動負債	2,686	902
其他	(1,687)	(1,616)
調整項目合計	84,025	(11,675)
營運產生之現金流入	248,616	165,140
收取之利息	1,752	1,559
支付之利息	(786)	(805)
支付所得稅	(39,071)	(14,798)
營業活動之淨現金流入	210,511	151,096
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(20,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	10,000	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	4,698
取得不動產、廠房及設備	(4,384)	(5,752)
處分不動產、廠房及設備	22	28
取得未攤銷費用	(4,691)	(11,732)
存出保證金增加	(1,956)	(6,839)
取得使用權資產	(481)	(437)
投資活動之淨現金流出	(1,490)	(40,034)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(15,479)	(11,847)
發放現金股利	(94,034)	(51,291)
非控制權益變動	-	1,500
籌資活動之淨現金流出	(109,513)	(61,638)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(45)	(5,247)
本期現金及約當現金增加數	99,463	44,177
期初現金及約當現金餘額	409,516	365,339
期末現金及約當現金餘額	\$ 508,979	409,516

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



會計主管：傅凱莉





## 會計師查核報告

大塚資訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

大塚資訊科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大塚資訊科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大塚資訊科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大塚資訊科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨明細及相關費損請詳個體財務報告附註六(四)。

**關鍵查核事項之說明：**

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，可能使產品發生過時或不再符合市場需求而有存貨成本超過淨變現價值的風險；由於存貨的可售狀況會影響其價值評估而需持續關注，且存貨為個體財務報告重要資產項目，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

**因應之查核程序：**

本會計師之工作包含瞭解大塚資訊科技股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；抽樣選取個別存貨項目為樣本，檢視各該存貨項目之淨變現價值的來源，評估用以計算存貨淨變現價值之依據的合理性；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性及分析前後期存貨庫齡變化情形；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當。

**二、應收款項減損**

有關應收款項減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；應收款項減損之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；備抵減損變動情形請詳個體財務報告附註六(三)。

**關鍵查核事項之說明：**

大塚資訊科技股份有限公司之應收款項係因軟體銷售及服務收入產生，其餘額佔個體資產總額21%。由於主要客戶授信天期較長，且個體財務報告出具日前尚未收回全部款項，使大塚資訊科技股份有限公司管理階層需主觀判斷應收款項之可回收性。因此，本會計師將應收款項減損估計列為重要查核事項。

**因應之查核程序：**

本會計師之工作包含測試大塚資訊科技股份有限公司與收款有關之控制點，並瞭解大塚資訊科技股份有限公司應收款項減損評估政策，檢視其是否已按既定之會計政策執行；詢問管理階層是否有已知債務人有財務困難之情形，並執行抽樣程序檢查應收款項帳齡之正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收款項情形，以瞭解前期應收款項減損提列之合理性，並評估本期應收款項減損的估列方法及假設是否允當；檢視期後收款記錄以評估減損估計之合理性。

**管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估大塚資訊科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大塚資訊科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大塚資訊科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大塚資訊科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大塚資訊科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大塚資訊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大塚資訊科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大塚資訊科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍  
連治文



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1090332798號  
民國一一〇年三月二十二日

大塚資訊科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	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))	\$ 357,032	40	298,646	34
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	10,000	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十五)及七)	186,584	21	250,311	28
1300 存貨(附註六(四))	77,636	9	84,257	9
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(三)、(五)及七)	5,335	-	1,521	-
流動資產合計	626,587	70	644,735	72
<b>非流動資產：</b>				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	20,000	2	20,000	2
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	176,121	20	146,147	16
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	22,830	2	22,914	3
1755 使用權資產(附註六(八))	29,643	3	33,745	4
1900 其他非流動資產(附註六(一)、(三)、(十二)、(十五)、七及八)	24,169	3	22,653	3
非流動資產合計	272,763	30	245,459	28
<b>資產總計</b>	<b>\$ 899,350</b>	<b>100</b>	<b>\$ 890,194</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付帳款	2170			
應付薪資	2201			
應付費用及其他應付款	2200			
租賃負債—流動(附註六(九))	2280			
其他流動負債	2300			
流動負債合計	169,262	19	196,037	22
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十二))	6,143	1	4,651	-
租賃負債—非流動(附註六(九))	17,389	2	24,002	3
淨確定福利負債(附註六(十一))	3,005	-	5,438	1
非流動負債合計	26,537	3	34,091	4
負債總計	195,799	22	230,128	26
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>				
股本(附註六(十三))	170,970	19	170,970	19
資本公積(附註六(十三))	68,813	8	68,813	8
法定盈餘公積(附註六(十三))	94,783	10	80,470	9
特別盈餘公積(附註六(十三))	10,930	1	7,162	1
未分配盈餘(附註六(十三))	369,011	41	343,581	38
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,956)	(1)	(10,930)	(1)
權益總計	703,551	78	660,066	74
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 899,350</b>	<b>100</b>	<b>\$ 890,194</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鶴見裕信

經理人：郭一龍

會計主管：傅凱莉





大塚資訊科技股份有限公司  
綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 1,031,001	100	1,091,288	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	620,696	60	682,795	63
營業毛利	410,305	40	408,493	37
營業費用(附註六(三)、(九)、(十一)、(十六)、七及十二)				
6100 推銷費用	202,654	20	198,360	18
6200 管理費用	37,263	3	36,190	3
6300 研究發展費用	7,715	1	6,231	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(868)	-	1,815	-
營業費用合計	246,764	24	242,596	22
營業淨利	163,541	16	165,897	15
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註七)	1,368	-	1,573	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)、(十)、(十七)及七)	486	-	73	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	6	-	9,211	1
7510 利息費用(附註六(九))	(650)	-	(745)	-
營業外收入及支出合計	1,210	-	10,112	1
稅前淨利	164,751	16	176,009	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	27,952	3	32,883	3
本期淨利	136,799	13	143,126	13
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	746	-	(7,525)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	746	-	(7,525)	(1)
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	(32)	-	(4,711)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	6	-	943	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(26)	-	(3,768)	-
8300 本期其他綜合損益	720	-	(11,293)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 137,519	13	131,833	12
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.00		8.37	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 7.94		8.31	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



會計主管：傅凱莉



大塚資訊科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	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	權益總計
				特別盈餘公積	盈餘			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	73,045	5,031	268,827	(7,162)	579,524	
本期淨利	-	-	-	-	143,126	-	143,126	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,525)	(3,768)	(11,293)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	135,601	(3,768)	131,833	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	7,425	-	(7,425)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,131	(2,131)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(51,291)	-	(51,291)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	170,970	68,813	80,470	7,162	343,581	(10,930)	660,066	
本期淨利	-	-	-	-	136,799	-	136,799	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	746	(26)	720	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	137,545	(26)	137,519	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	14,313	-	(14,313)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,768	(3,768)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(94,034)	-	(94,034)	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 170,970	68,813	94,783	10,930	369,011	(10,956)	703,551	

民國一〇八年一月一日餘額

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

  提列特別盈餘公積

  普通股現金股利

民國一〇八年十二月三十一日餘額

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

  提列特別盈餘公積

  普通股現金股利

民國一〇九年十二月三十一日餘額

董事長：鶴見裕信



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭一龍



會計主管：傅凱莉



大塚資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 164,751	176,009
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	18,330	16,614
存貨跌價及報廢損失	2,455	2,851
預期信用減損損失(迴轉利益)	(868)	1,815
利息費用	650	745
利息收入	(1,368)	(1,573)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(6)	(9,211)
不動產、廠房及設備報廢及處分損失	3	4
未攤銷費用處分利益	(37)	-
收益費損項目合計	19,159	11,245
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	64,180	(629)
其他應收款(含關係人)	(4,022)	343
存貨	4,166	(42,175)
預付款項及其他流動資產	125	720
應付帳款	(16,089)	(14,153)
應付薪資	(396)	6,988
應付費用及其他應付款	(2,632)	8,767
其他流動負債	2,408	1,280
其他	(1,687)	(1,616)
調整項目合計	65,212	(29,230)
營運產生之現金流入	229,963	146,779
收取之利息	1,551	1,327
支付之利息	(650)	(745)
支付之所得稅	(38,360)	(14,798)
營業活動之淨現金流入	192,504	132,563
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(20,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	10,000	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	4,698
取得採用權益法之投資	(30,000)	(13,500)
取得不動產、廠房及設備	(3,565)	(3,809)
處分不動產、廠房及設備	526	28
取得未攤銷費用	(4,654)	(2,898)
處分未攤銷費用	795	-
其他非流動資產增加	(1,904)	(5,206)
投資活動之淨現金流出	(28,802)	(40,687)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(94,034)	(51,291)
租賃本金償還	(11,282)	(9,928)
籌資活動之淨現金流出	(105,316)	(61,219)
本期現金及約當現金增加數	58,386	30,657
期初現金及約當現金餘額	298,646	267,989
期末現金及約當現金餘額	\$ 357,032	298,646

董事長：鶴見裕信



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭一龍



會計主管：傅凱莉



【附件四】盈餘分配表


大塚資訊科技股份有限公司  
109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	231,466,338	
加:確定福利計畫之再衡量數本期變動數	746,402	
調整後期初未分配盈餘		232,212,740
加：一〇九年度稅後淨利	136,798,763	
可供分配盈餘		369,011,503
減：提列法定盈餘公積	13,679,876	
減：提列特別盈餘公積	25,628	
分配項目		
1.股東股利-股票(每股配發 0 元)	0	
2.股東股利-現金(每股配發 5.2 元)	88,904,400	
期末未分配盈餘		266,401,599
附註：按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。		

董事長：

經理人：

會計主管：

## 【附件五】「董事選舉辦法」修訂條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
<del>第七條</del>	(本條刪除)	<del>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選票被選舉人欄填明被選舉人之戶名、戶號；被選舉人如非股東身分者，應填明被選舉人之姓名及身分證統一編號。如被選舉人為政府或法人股東時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱；如被選舉人為政府或法人之代表人時，應填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</del>	1. 依據法令更新及公司已採候選人提名制度，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式即無必要，爰刪除相關條文。 2. 其餘為配合第七條刪除調整條號。
<del>第七條</del>	選舉票有下列情事之一者無效： (1 至 4 項無修訂略) 5、所填被選舉人之戶名經核對不符者。 6、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	選舉票有下列情事之一者無效： (1 至 4 項無修訂略) 5、所填被選舉人之戶名如為股東身分者，其戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。 6、除填被選舉人姓名及股東戶號或身分證統一編號及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 <del>7、所填被選舉人姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身分證統一編號以資識別者。</del>	
第九條 至 第十三條	第八至十二條 (內文無變動略)	第九至十三條 (內文無變動略)	



## 【附件六】「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第九條	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟可貸放額之淨值係以子公司淨值為計算基準；<u>依處理準則應提報董事會決議之程序，得由提報母公司董事會決議替代。</u></p> <p>(後略)</p>	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟可貸放額之淨值係以子公司淨值為計算基準。</p> <p>(後略)</p>	<p>依據法令更新及配合公司實務所需，增修總公司董事會權限文段。</p>
第十條	<p><u>超過正常授信期限之應收帳款評估為變相資金融通程序</u></p> <p>一、本公司款項有下列情事時，應判斷是否屬資金貸與：</p> <p>1.<u>應收帳款如逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者，應每季提審計委員會審查及董事會決議是否屬資金貸與性質。</u></p> <p>2.<u>若前項逾期帳款已採取法律行動或提出具體可行之管控措施，以證明確實未有資金貸與之意圖者，即不屬資金貸與性質。</u></p> <p>3.<u>本公司應收帳款以外之款項，例如其他應收款、預付款項及存出保證金等科目，如金額重大或性質特殊，且有支付金額不具契約關係、支付金額與契約所訂履約義務不符或支付款項之原因消失等任一情況逾 3 個月仍未收回者，應比照上開規範辦理。</u></p> <p>4.<u>前項金額重大性評估應參照權責劃分辦法辦理。</u></p> <p>二、前述款項經認定屬資金貸與性質</p>	(本條新增)	<p>依據法令更新及配合公司實務所需，增修逾期帳款評估為變相資金融通之相關程序。</p>

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<p><u>者，應自董事會決議日起依處理準則第 21 條及第 22 條規定辦理公告，另因該等款項之性質已與原會計項目定義不符，會計單位應轉列適當會計項目。</u></p>		
第十一條	(配合新增條文修改條號，內文無變動)		
第十二條	(配合新增條文修改條號，內文無變動)		
第十三條	(配合新增條文修改條號，內文無變動)		

## 【附件七】獨立董事候選人名單

職稱	戶號或證號	姓名	學歷	經歷	持有股數	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
獨立董事	A1232xxxxx	謝昆峯	美國威斯康辛大學法學碩士 台灣大學法學碩士	冠博法律事務所所長	0	否

### 【附件八】提請解除董事競業禁止限制之內容

職稱	董事姓名	兼任競業公司名稱及職務
董事	郭一龍	聚連創資訊科技股份有限公司 董事長及總經理
董事	徐慧如	聚連創資訊科技股份有限公司 董事
獨立董事	謝昆峯	1.冠博法律事務所 所長 2.冠捷顧問有限公司 負責人 3.仕弘有限公司 負責人 4.紅色子房資產管理股份有限公司 監察人 5.瑞德資本一號投資股份有限公司 監察人 6.瑞德資本二號投資股份有限公司 監察人 7.國立臺北大學公共事務學院 講師