

股票代碼：3570

大塚資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	24~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
4.主要股東資訊	27
(十四)部門資訊	28



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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：

前言

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為213,492千元及218,159千元，分別占合併資產總額之18%及22%；負債總額分別為22,010千元及20,289千元，分別占合併負債總額之5%及7%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為利益2,242千元及損失756千元，分別占合併綜合損益絕對值之5%及2%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大塚資訊科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：金管證審字第1110336423號
民國一一二年五月八日

民國一一二年及一一一年三月三十一日等經核閱，未依審計準則查核
大塚資訊科技股份有限公司及子公司

民國一一二年三月三十一日 三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100	\$ 494,095	41	523,870	46	435,194	43	2170	\$ 114,721	10	128,588	12	66,789	7
1137	27,000	2	27,000	3	27,000	3	2201	38,781	3	60,646	5	38,571	4
1170	329,452	28	300,767	27	279,187	28	2216	128,227	11	-	-	102,582	10
1300	187,582	16	160,444	14	148,552	15	2200	62,767	5	50,200	4	53,235	5
1410	6,820	1	3,923	-	5,608	-	2280	12,205	1	7,390	1	13,356	1
	<u>1,044,949</u>	<u>88</u>	<u>1,016,004</u>	<u>90</u>	<u>895,541</u>	<u>89</u>	2300	<u>18,668</u>	<u>2</u>	<u>15,265</u>	<u>1</u>	<u>10,975</u>	<u>1</u>
非流動資產：							非流動負債：						
1535	30,000	3	30,000	3	30,000	3	2570	10,778	1	10,778	1	8,607	1
1600	26,591	2	27,643	2	27,045	3	2580	36,286	3	9,112	1	5,106	1
1755	48,721	4	17,330	2	18,193	2	2600	-	-	-	-	4,344	-
1990	34,851	3	33,722	3	32,103	3		<u>47,064</u>	<u>4</u>	<u>19,890</u>	<u>2</u>	<u>18,057</u>	<u>2</u>
	<u>140,163</u>	<u>12</u>	<u>108,695</u>	<u>10</u>	<u>107,341</u>	<u>11</u>		<u>422,433</u>	<u>36</u>	<u>281,979</u>	<u>25</u>	<u>303,565</u>	<u>30</u>
資產總計							負債總計						
	<u>\$ 1,185,112</u>	<u>100</u>	<u>1,124,699</u>	<u>100</u>	<u>1,002,882</u>	<u>100</u>	歸屬於母公司業主之權益：						
							3100	170,970	14	170,970	15	170,970	18
							3200	68,813	6	68,813	6	68,813	7
							3310	123,003	10	123,003	10	108,463	11
							3320	10,262	1	10,262	1	10,956	1
							3350	397,409	34	478,062	44	345,212	34
							3410	(7,778)	(1)	(8,390)	(1)	(5,704)	(1)
								<u>762,679</u>	<u>64</u>	<u>842,720</u>	<u>75</u>	<u>698,710</u>	<u>70</u>
							36XX	-	-	-	-	607	-
								<u>762,679</u>	<u>64</u>	<u>842,720</u>	<u>75</u>	<u>699,317</u>	<u>70</u>
								<u>\$ 1,185,112</u>	<u>100</u>	<u>1,124,699</u>	<u>100</u>	<u>1,002,882</u>	<u>100</u>

董事長：鶴見裕信



經理人：郭一龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：傅凱莉



僅經核閱，未依審計準則查核
大塚資訊科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 452,070	100	332,640	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)及七)	317,114	70	202,143	61
營業毛利	134,956	30	130,497	39
營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及十二)				
6100 推銷費用	63,136	14	63,029	19
6200 管理費用	11,934	3	10,353	3
6300 研究發展費用	1,989	-	1,615	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	152	-	(174)	-
營業費用合計	77,211	17	74,823	22
營業淨利	57,745	13	55,674	17
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	800	-	561	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	25	-	(6,041)	(2)
7510 利息費用(附註六(八))	(81)	-	(104)	-
營業外收入及支出合計	744	-	(5,584)	(2)
稅前淨利	58,489	13	50,090	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	10,915	2	10,511	3
本期淨利	47,574	11	39,579	12
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	765	-	5,698	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))	(153)	-	(1,140)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	612	-	4,558	1
8300 本期其他綜合損益	612	-	4,558	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 48,186	11	44,137	13
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 47,574	11	39,925	12
8620 非控制權益	-	-	(346)	-
	\$ 47,574	11	39,579	12
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 48,186	11	44,483	13
8720 非控制權益	-	-	(346)	-
	\$ 48,186	11	44,137	13
每股盈餘(元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.78		2.34	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.76		2.32	

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

~5~



會計主管：傅凱莉



僅經核閱，未依審計準則查核
大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	合 計	非控制 權 益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國一十一年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	108,463	10,956	407,869	(10,262)	756,809	953	757,762
本期淨利	-	-	-	-	39,925	-	39,925	(346)	39,579
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,558	4,558	-	4,558
本期綜合損益總額	-	-	-	-	39,925	4,558	44,483	(346)	44,137
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(102,582)	-	(102,582)	-	(102,582)
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 170,970	68,813	108,463	10,956	345,212	(5,704)	698,710	607	699,317
民國一十二年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	123,003	10,262	478,062	(8,390)	842,720	-	842,720
本期淨利	-	-	-	-	47,574	-	47,574	-	47,574
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	612	612	-	612
本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,574	612	48,186	-	48,186
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(128,227)	-	(128,227)	-	(128,227)
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 170,970	68,813	123,003	10,262	397,409	(7,778)	762,679	-	762,679

(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



僅經核閱 未依審計準則查核
大塚資訊科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 58,489	50,090
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	5,535	5,815
存貨相關費損	479	1,359
預期信用減損損失(迴轉利益)	152	(174)
利息收入	(800)	(561)
利息費用	81	104
不動產、廠房及設備報廢及處分損失	40	612
其他非流動資產減損損失	-	5,685
收益費損項目合計	5,487	12,840
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)	(27,682)	35,128
存貨	(27,671)	(55,706)
其他流動資產	(2,335)	(2,250)
應付帳款	(13,867)	(34,657)
應付薪資	(21,865)	(24,485)
其他應付款	1,789	(1,347)
其他流動負債	3,403	(632)
其他	(487)	(447)
調整項目合計	(83,228)	(71,556)
營運產生之現金流出	(24,739)	(21,466)
收取之利息	338	642
支付之利息	(81)	(104)
支付所得稅	(142)	(268)
營業活動之淨現金流出	(24,624)	(21,196)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(1,519)
處分不動產、廠房及設備	2	19
取得未攤銷費用	(1,572)	(832)
存出保證金增加	(1,319)	(3,353)
投資活動之淨現金流出	(2,889)	(5,685)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(3,078)	(3,629)
籌資活動之淨現金流出	(3,078)	(3,629)
匯率變動對現金及約當現金之影響	816	6,096
本期現金及約當現金減少數	(29,775)	(24,414)
期初現金及約當現金餘額	523,870	459,608
期末現金及約當現金餘額	\$ 494,095	435,194

(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



僅經核閱，未依審計準則查核
大塚資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(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國人股東投資，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以及餐飲服務。

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

本合併財務報告已於民國一十二年五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)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下稱「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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Otsuka Information Technology Ltd. (Otsuka)	控股公司	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	大嘉商會股份有限公司(大嘉商會)	餐館業	-	-	95 %	註1、註2
本公司	聚連創資訊科技股份有限公司(聚連創)	軟體買賣業	100 %	100 %	100 %	註1、註3
Otsuka	大塚軟件貿易(東莞)有限公司(大塚東莞)	軟體買賣業	100 %	100 %	100 %	註1
Otsuka	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司(歐艾堤希)	軟體買賣業	100 %	100 %	100 %	註1

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：大嘉商會於民國一一一年三月二十八日經董事會決議解散並進行清算，並於民國一一一年十二月二日完成清算程序。

註3：因營運規畫所需，聚連創於民國一一一年度及一一〇年度分別申請暫時停業，暫時停業期間分別為民國一一一年十二月一日至一一二年十一月三十日及一一〇年十二月一日至一一一年十一月三十日。

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一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，並針對該報導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。

(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、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一一一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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
現金	\$ 321	276	247
支票及活期存款	336,726	366,840	295,863
定期存款	<u>157,048</u>	<u>156,754</u>	<u>139,084</u>
	<u>\$ 494,095</u>	<u>523,870</u>	<u>435,194</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司已設定質權予銀行之定期存款金額皆為500千元並已重分類至其他非流動資產項下。

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
定期存款－流動	\$ 27,000	27,000	27,000
金融債券－非流動	30,000	30,000	30,000
	\$ 57,000	57,000	57,000

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司持有原始到期日超過三個月以上之定期存款其利率分別為1.05%~1.175%、0.925%~1.05%及0.54%。
- 2.合併公司於民國一〇八年六月按面額20,000千元購買板信商業銀行七年期到金融債券，其有效利率為2.25%。
- 3.合併公司於民國一一〇年六月按面額10,000千元購買板信商業銀行七年期到金融債券，其有效利率為1.5%。
- 4.民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ 23,330	31,787	14,794
應收帳款	308,016	271,896	265,027
應收帳款－關係人	606	586	2,178
	331,952	304,269	281,999
減：備抵損失	(1,245)	(992)	(302)
長期應收票據及帳款淨額	(1,255)	(2,510)	(2,510)
	\$ 329,452	300,767	279,187

- 1.合併公司應收票據及帳款未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據及帳款到期期間短於一年者，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及預期於報導日後將收取之金額到期分析列示如下表：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
低於一年	\$ 1,255	1,354	4,857
一至二年	1,255	1,255	1,255
二至三年	-	1,255	1,255
	\$ 2,510	3,864	7,367

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司針對所有應收票據及帳款(含長期及關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及帳款(含長期及關係人)之預期信用損失分析如下：

112.3.31			
	應收票據及帳 款(含長期及關 係人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 312,649	0%	-
逾期0~60天	16,771	0.5%~1.5%	129
逾期61~210天	-	7%~20%	-
逾期211~270天	-	30%	-
逾期271~360天	2,360	40%	944
逾期361天以上	<u>172</u>	100%	<u>172</u>
	<u><u>\$ 331,952</u></u>		<u><u>1,245</u></u>
111.12.31			
	應收票據及帳 款(含長期及關 係人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 280,666	0%	-
逾期0~60天	20,549	0.5%~1.5%	111
逾期61~210天	523	7%~20%	37
逾期211~270天	2,359	30%	708
逾期271~360天	59	40%	23
逾期361天以上	<u>113</u>	100%	<u>113</u>
	<u><u>\$ 304,269</u></u>		<u><u>992</u></u>

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31		
	應收票據及帳 款(含長期及關 係人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 265,760	0%	-
逾期0~60天	15,279	0.5%~1.5%	90
逾期61~210天	804	7%~20%	56
逾期211~270天	-	30%	-
逾期271~360天	-	40%	-
逾期361天以上	156	100%	156
	<u>\$ 281,999</u>		<u>302</u>

4.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 992	536
認列預期信用減損損失(迴轉利益)	252	(74)
本期因無法收回而沖銷	-	(167)
匯率變動之影響	1	7
期末餘額	<u>\$ 1,245</u>	<u>302</u>

(四)存 貨

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
外購軟體	\$ 183,235	156,285	145,692
外購硬體	4,347	4,159	2,495
商品	-	-	365
	<u>\$ 187,582</u>	<u>160,444</u>	<u>148,552</u>

1.除已出售之存貨成本外，合併公司認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
存貨呆滯及跌價損失	\$ 479	1,359

2.民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日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子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他流動資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
其他應收款	\$ 1,078	1,108	1,456
備抵損失－其他應收款	(533)	(633)	(933)
預付費用及其他	<u>6,275</u>	<u>3,448</u>	<u>5,085</u>
	<u>\$ 6,820</u>	<u>3,923</u>	<u>5,608</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 633	1,033
認列預期信用減損損失迴轉利益	<u>(100)</u>	<u>(100)</u>
期末餘額	<u>\$ 533</u>	<u>933</u>

(六)不動產、廠房及設備

成本：	房屋					總計
	土地	及建築	電腦設備	辦公設備	運輸設備	
民國112年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	28,262	4,584	4,439	53,720
處分	-	-	(522)	(77)	-	(599)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>16</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>27,753</u>	<u>4,510</u>	<u>4,439</u>	<u>53,137</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 10,260	8,187	26,643	4,227	2,980	52,297
增添	-	-	1,519	-	-	1,519
處分	-	(2,012)	(156)	(32)	-	(2,200)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99</u>	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>121</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>28,105</u>	<u>4,217</u>	<u>2,980</u>	<u>51,737</u>
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,280	19,671	3,640	486	26,077
本年度折舊	-	26	777	105	105	1,013
處分	-	-	(480)	(77)	-	(557)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>13</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,306</u>	<u>19,978</u>	<u>3,671</u>	<u>591</u>	<u>26,546</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	3,514	17,839	3,273	203	24,829
本年度折舊	-	194	979	89	68	1,330
處分	-	(1,505)	(37)	(27)	-	(1,569)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>102</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,203</u>	<u>18,864</u>	<u>3,354</u>	<u>271</u>	<u>24,692</u>

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	電 腦 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	總 計
民國112年1月1日	\$ 10,260	3,895	8,591	944	3,953	27,643
民國112年3月31日	\$ 10,260	3,869	7,775	839	3,848	26,591
民國111年1月1日	\$ 10,260	4,673	8,804	954	2,777	27,468
民國111年3月31日	\$ 10,260	3,972	9,241	863	2,709	27,045

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作擔保之情事。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

成 本：	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 57,989	1,204	59,193
增 添	35,058	-	35,058
本期處分	(29,242)	-	(29,242)
匯率變動之影響	29	-	29
民國112年3月31日餘額	\$ 63,834	1,204	65,038
民國111年1月1日餘額	\$ 54,008	1,204	55,212
增 添	3,317	-	3,317
本期處分	(3,921)	-	(3,921)
匯率變動之影響	228	-	228
民國111年3月31日餘額	\$ 53,632	1,204	54,836
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 41,160	703	41,863
本年度折舊	3,578	100	3,678
本期處分	(29,242)	-	(29,242)
匯率變動之影響	18	-	18
民國112年3月31日餘額	\$ 15,514	803	16,317
民國111年1月1日餘額	\$ 36,647	301	36,948
本年度折舊	3,438	100	3,538
本期處分	(3,921)	-	(3,921)
匯率變動之影響	78	-	78
民國111年3月31日餘額	\$ 36,242	401	36,643

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面金額：	房 屋 及 建 築	運輸設備	合 計
民國112年1月1日	\$ <u>16,829</u>	<u>501</u>	<u>17,330</u>
民國112年3月31日	\$ <u>48,320</u>	<u>401</u>	<u>48,721</u>
民國111年1月1日	\$ <u>17,361</u>	<u>903</u>	<u>18,264</u>
民國111年3月31日	\$ <u>17,390</u>	<u>803</u>	<u>18,193</u>

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ <u>12,205</u>	<u>7,390</u>	<u>13,356</u>
非流動	\$ <u>36,286</u>	<u>9,112</u>	<u>5,106</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>81</u>	<u>104</u>
短期租賃及低價值租賃之費用	\$ <u>1,213</u>	<u>1,193</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之租金費用支付數	\$ (1,213)	(1,193)
營業活動之租賃負債利息支付數	(81)	(104)
籌資活動之租賃本金償還支付數	(3,078)	(3,629)
租賃之現金流出總額	\$ <u>(4,372)</u>	<u>(4,926)</u>

合併公司承租房屋及建築物作為辦公處所及倉庫，辦公處所之租賃期間通常為二至五年，倉庫則為三年。合併公司承租作為公務車之運輸設備租賃期間通常為三年。

另，合併公司承租部分其他設備之租賃期間為一年至三年，該等租賃為短期或低價值標的租賃者，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(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一一一年及一一〇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子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 27	46
管理費用	5	9
研究發展費用	<u>1</u>	<u>2</u>
合 計	<u>\$ 33</u>	<u>57</u>

2.確定提撥計畫

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 2,071	2,024
管理費用	314	322
研究發展費用	<u>52</u>	<u>52</u>
合 計	<u>\$ 2,437</u>	<u>2,398</u>

(十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,915</u>	<u>10,511</u>

2.合併公司無直接認列於權益之所得稅費用。

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (153)</u>	<u>(1,140)</u>

4.合併公司營利事業所得稅結算申報經稽徵機關核定情形如下：

	<u>核定年度</u>
本公司	業經核定至民國一一〇年度
大嘉商會	業經核定至民國一一一年度清算申報
聚連創	業經核定至民國一〇九年度

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

本公司分別於民國一一二年三月二十日及一一一年三月二十二日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之現金股利率分別為每股7.5元及6.0元，計128,227千元及102,582千元。

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>47,574</u>	<u>39,925</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>2.78</u>	<u>2.34</u>

2.稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係以淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>47,574</u>	<u>39,925</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)		
(單位：千股)	<u>17,210</u>	<u>17,228</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.76</u>	<u>2.32</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)		單位：千股
	<u>112年1月至3月</u>	<u>111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
員工酬勞配股之影響	<u>113</u>	<u>131</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>17,210</u>	<u>17,228</u>

(十三)客戶合約收入

1.收入之細分

	<u>112年1月至3月</u>			
	<u>業務一處</u>	<u>業務二處</u>	<u>業務三處</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 410,443	-	-	410,443
中國大陸	<u>-</u>	<u>31,207</u>	<u>10,420</u>	<u>41,627</u>
	<u>\$ 410,443</u>	<u>31,207</u>	<u>10,420</u>	<u>452,070</u>
主要產品：				
軟體	\$ 383,058	31,055	10,253	424,366
勞務服務	24,267	152	167	24,586
其他	<u>3,118</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,118</u>
	<u>\$ 410,443</u>	<u>31,207</u>	<u>10,420</u>	<u>452,070</u>

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至3月			
	業務一處	業務二處	業務三處	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 307,297	-	-	307,297
中國大陸	-	13,906	11,437	25,343
	<u>\$ 307,297</u>	<u>13,906</u>	<u>11,437</u>	<u>332,640</u>
主要產品：				
軟體	\$ 279,123	13,747	11,213	304,083
勞務服務	23,889	159	224	24,272
餐飲服務	514	-	-	514
其他	3,771	-	-	3,771
	<u>\$ 307,297</u>	<u>13,906</u>	<u>11,437</u>	<u>332,640</u>

2.合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據及帳款(含長期及關係人)	\$ 331,952	304,269	281,999
減：備抵損失	(1,245)	(992)	(302)
合計	<u>\$ 330,707</u>	<u>303,277</u>	<u>281,697</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ 18,346</u>	<u>14,732</u>	<u>10,484</u>

(1)應收票據及帳款(含長期及關係人)與其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2)合約負債主要係因商品銷售合約而預收貨款所產生，合併公司將於商品交付予客戶時轉列收入。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為6,924千元及5,172千元。

(十四)員工及董事酬勞

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酬勞。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為3,126千元及2,692千元，董事酬勞估列金額分別為938千元及808千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估計金額分別為11,725千元及9,586千元，董事酬勞估計金額分別為3,518千元及2,876千元，與董事會決議金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (104)	219
其他非流動資產減損損失	-	(5,685)
其 他	<u>129</u>	<u>(575)</u>
	<u>\$ 25</u>	<u>(6,041)</u>

合併公司因調整營運規劃致其商標權帳面價值已有減損，以公允價值減處分成本作為可回收金額之計算基礎，並於民國一一一年一月一日至三月三十一日認列減損損失5,685千元。

(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一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日之影響：

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>
112年3月31日					
應付帳款	\$ 114,721	114,721	114,721	-	-
應付薪資	38,781	38,781	38,781	-	-
應付股利	128,227	128,227	128,227	-	-
其他應付款	32,547	32,547	32,547	-	-
租賃負債	<u>48,491</u>	<u>50,763</u>	<u>13,063</u>	<u>10,517</u>	<u>27,183</u>
	<u>\$ 362,767</u>	<u>365,039</u>	<u>327,339</u>	<u>10,517</u>	<u>27,183</u>
111年12月31日					
應付帳款	\$ 128,588	128,588	128,588	-	-
應付薪資	60,646	60,646	60,646	-	-
其他應付款	30,758	30,758	30,758	-	-
租賃負債	<u>16,502</u>	<u>17,030</u>	<u>7,644</u>	<u>4,042</u>	<u>5,344</u>
	<u>\$ 236,494</u>	<u>237,022</u>	<u>227,636</u>	<u>4,042</u>	<u>5,344</u>

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年3月31日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
應付帳款	\$ 66,789	66,789	66,789	-	-
應付薪資	38,571	38,571	38,571	-	-
應付股利	102,582	102,582	102,582	-	-
其他應付款	26,764	26,764	26,764	-	-
租賃負債	18,462	18,774	13,599	4,074	1,101
	<u>\$ 253,168</u>	<u>253,480</u>	<u>248,305</u>	<u>4,074</u>	<u>1,101</u>

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	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	\$ 570	30.450	17,359	321	30.720	9,848	525	28.625	15,035
貨幣性項目-日幣	5,556	0.2288	1,271	7,599	0.2331	1,772	12,307	0.2349	2,891
金融負債									
貨幣性項目-美金	49	30.450	1,488	106	30.720	3,262	39	28.625	1,129
貨幣性項目-日幣	3,936	0.2288	900	1,173	0.2331	273	1,050	0.2349	247

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之銀行存款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少812千元及828千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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，以及換算至本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	112年1月至3月		111年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (102)	1	233	1
人民幣	(2)	4.442	(14)	4.407
	<u>\$ (104)</u>		<u>219</u>	

3. 利率分析

合併公司未承作浮動利率之債務，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子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.3.31				
		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						
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$	57,000				
現金及約當現金		494,095				
應收票據及帳款(含長期及關係人)		330,707				
其他應收款		545				
存出保證金		18,282				
受限制銀行存款		500				
合計		<u>\$ 901,129</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$	114,721				
應付薪資		38,781				
應付股利		128,227				
其他應付款		32,547				
租賃負債		48,491				
合計		<u>\$ 362,767</u>				
		111.12.31				
		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						
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$	57,000				
現金及約當現金		523,870				
應收票據及帳款(含長期及關係人)		303,277				
其他應收款		475				
存出保證金		16,963				
受限制銀行存款		500				
合計		<u>\$ 902,085</u>				

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31				
		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負債						
應付票據及帳款	\$ 128,588					
應付薪資	60,646					
其他應付款	30,758					
租賃負債	16,502					
合計	<u>\$ 236,494</u>					
		111.3.31				
		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						
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 57,000					
現金及約當現金	435,194					
應收票據及帳款(含長期及關係人)	281,697					
其他應收款	523					
存出保證金	22,554					
受限制銀行存款	500					
合計	<u>\$ 797,468</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$ 66,789					
應付薪資	38,571					
應付股利	102,582					
其他應付款	26,764					
租賃負債	18,462					
合計	<u>\$ 253,168</u>					

(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一一一年度合併財務報告附註六(十七)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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)及(八)。

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	新增	現金流量	非現金 之變動	112.3.31
租賃負債(來自籌資活動之 負債總額)	\$ <u>16,502</u>	<u>35,058</u>	<u>(3,078)</u>	<u>9</u>	<u>48,491</u>
租賃負債(來自籌資活動之 負債總額)	\$ <u>18,632</u>	<u>3,317</u>	<u>(3,629)</u>	<u>142</u>	<u>18,462</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
歐智卡信息系統商貿(上海)有限公司 (歐智卡)	其董事長與本公司董事長為同一人
Clean Brothers Inc. (Clean Bros.)	大嘉商會之董事
榮金營造工程股份有限公司(榮金營造)	實質關係人

(二)與關係人間之交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	112年1月至3月	111年1月至3月	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人	\$ <u>698</u>	<u>2,308</u>	<u>606</u>	<u>586</u>	<u>2,178</u>

合併公司對關係人銷貨價格係採成本加成計價；收款條件均為月結30天～月結60天，一般銷貨之收款條件則分別為月結30天～月結90天及月結30天～月結120天。

2.進貨

合併公司向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		
	112年1月至3月	111年1月至3月	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司向關係人進貨價格與一般廠商無顯著不同，付款條件均為月結30天，一般供應商則均為月結30天～月結60天。

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,968	4,877
退職後福利	62	62
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 6,030</u>	<u>4,939</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他非流動資產－受限制銀行存款	法人信用卡額度	\$ 500	500	500

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，已開立之保證票據如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
已開立之保證票據	\$ -	-	247

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	112年1月至3月			111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	-	55,045	55,045	-	53,223	53,223
勞健保費用	-	4,118	4,118	-	4,043	4,043
退休金費用	-	2,470	2,470	-	2,455	2,455
其他員工福利費用	-	2,231	2,231	-	1,956	1,956
折舊費用	-	4,691	4,691	-	4,868	4,868
攤銷費用	-	844	844	-	947	947

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至三月三十一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：無。
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、關聯企業及合資權益部分)：

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
				單位或股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	金融債券： 板信銀行108年度第一次順位 金融債券	無	按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動	-	20,000	- %	20,000	
"	板信銀行110年度第一次順位 金融債券	"	"	-	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	112年第一季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	子公司對子公司	銷貨	7,440	成本加成轉撥計價	1.65 %

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。

註3、相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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：(不含大陸被投資公司)

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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 %	163,792	1,572	1,572	註1
本公司	聚建創資訊科技股份有限公司	台灣	軟體買賣業	30,000	30,000	3,000	100.00 %	27,690	58	58	註1

註1：係本公司之子公司，相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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
					匯出	收回						
大塚軟件貿易 (東莞)有限公 司	軟體買賣業	48,720 (美金1,600千元)	註3	48,720 (美金1,600 千元)	-	-	48,720 (美金1,600千 元)	910	100.00 %	910	87,249	-
歐艾堤希信息 科技(上海)有 限公司	軟體買賣業	79,170 (美金2,600千元)	"	79,170 (美金2,600 千元)	-	-	79,170 (美金2,600千 元)	662	100.00 %	662	76,535	-

註1：屬有限公司未發行股數。

註2：上列投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：透過第三地Otsuka Information Technology Ltd.間接投資。

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
127,890 (美金4,200千元)	127,890 (美金4,200千元)	457,607

註：本表相關新台幣數字係依民國112.3.31平均即期匯率30.450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未經會計師核閱之財務報告計列。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二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「母子公司間業務及重要往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
日商株式會社大塚商會		6,465,900	37.81 %
涂水城		1,092,000	6.38 %
永豐商業銀行受大塚資訊科技股份有限公司員 工福利儲蓄信託管理委員會信託財產專戶		1,007,017	5.89 %

大塚資訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。合併公司應報導部門區分為業務一處、業務二處及業務三處。該等營運部門均屬應報導部門，其主要收入來自於銷售CAD繪圖軟體、多元化解決方案與高附加價值之軟體整合、全方位顧問服務等。

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一一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：

	112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	\$ 410,443	31,207	10,420	-	452,070
部門間收入	-	6,688	942	(7,630)	-
收入合計	<u>\$ 410,443</u>	<u>37,895</u>	<u>11,362</u>	<u>(7,630)</u>	<u>452,070</u>
部門損益	<u>\$ 56,608</u>	<u>1,620</u>	<u>(483)</u>	<u>-</u>	<u>57,745</u>

	111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	\$ 307,297	13,906	11,437	-	332,640
部門間收入	63	2,784	2,693	(5,540)	-
收入合計	<u>\$ 307,360</u>	<u>16,690</u>	<u>14,130</u>	<u>(5,540)</u>	<u>332,640</u>
部門損益	<u>\$ 54,279</u>	<u>(463)</u>	<u>1,858</u>	<u>-</u>	<u>55,674</u>