

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~25
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	28
(十四)部門資訊	29



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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產總額分別為240,757千元及213,492千元，分別占合併資產總額之19%及18%；負債總額分別為37,575千元及22,010千元，分別占合併負債總額之9%及5%；民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為利益4,240千元及利益2,242千元，分別占合併綜合損益絕對值之8%及5%。

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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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
民國一一三年五月六日

大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31		
	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 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 503,315	40	598,019	48	494,095	41	2170 應付帳款	\$ 97,050	8	135,708	11	114,721	10	
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-	27,000	2	2201 應付薪資	39,153	3	63,364	5	38,781	3	
1170 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(三)、(十四)及七)	357,817	29	283,408	22	329,452	28	2216 應付股利(附註六(十二))	136,776	11	-	-	128,227	11	
1300 存貨(附註六(四))	205,641	16	176,621	14	187,582	16	2200 其他應付款	74,776	6	58,908	5	62,767	5	
1410 其他流動資產(附註六(五))	7,362	1	9,273	1	6,820	1	2280 租賃負債－流動(附註六(九))	14,927	1	14,894	1	12,205	1	
流動資產合計	<u>1,074,135</u>	<u>86</u>	<u>1,067,321</u>	<u>85</u>	<u>1,044,949</u>	<u>88</u>	2130 合約負債(附註六(十四))	15,790	1	15,899	1	18,346	2	
非流動資產：								2300 其他流動負債	285	-	561	-	322	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	30,000	2	30,000	3	30,000	3	流動負債合計	<u>378,757</u>	<u>30</u>	<u>289,334</u>	<u>23</u>	<u>375,369</u>	<u>32</u>	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	33,614	3	28,615	2	26,591	2	非流動負債：							
1755 使用權資產(附註六(七))	50,693	4	54,877	4	48,721	4	2570 遞延所得稅負債	11,335	1	11,335	1	10,778	1	
1780 無形資產(附註六(八))	35,047	3	36,034	3	8,878	1	2580 租賃負債－非流動(附註六(九))	36,208	3	39,760	3	36,286	3	
1990 其他非流動資產(附註六(一)、(三)、(十四)及八)	32,522	2	35,435	3	25,973	2	非流動負債合計	<u>47,543</u>	<u>4</u>	<u>51,095</u>	<u>4</u>	<u>47,064</u>	<u>4</u>	
非流動資產合計	<u>181,876</u>	<u>14</u>	<u>184,961</u>	<u>15</u>	<u>140,163</u>	<u>12</u>	負債總計	<u>426,300</u>	<u>34</u>	<u>340,429</u>	<u>27</u>	<u>422,433</u>	<u>36</u>	
								歸屬於母公司業主之權益：						
							3100 股本	170,970	14	170,970	14	170,970	14	
							3200 資本公積	68,813	5	68,813	5	68,813	6	
							3310 法定盈餘公積	141,217	11	141,217	11	123,003	10	
							3320 特別盈餘公積	8,390	1	8,390	1	10,262	1	
							3350 未分配盈餘(附註六(十二))	448,744	36	533,244	43	397,409	34	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,423)	(1)	(10,781)	(1)	(7,778)	(1)	
							歸屬於母公司業主之權益合計	<u>829,711</u>	<u>66</u>	<u>911,853</u>	<u>73</u>	<u>762,679</u>	<u>64</u>	
							權益總計	<u>829,711</u>	<u>66</u>	<u>911,853</u>	<u>73</u>	<u>762,679</u>	<u>64</u>	
資產總計	<u>\$ 1,256,011</u>	<u>100</u>	<u>1,252,282</u>	<u>100</u>	<u>1,185,112</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 1,256,011</u>	<u>100</u>	<u>1,252,282</u>	<u>100</u>	<u>1,185,112</u>	<u>100</u>	

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：林治明



大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 461,454	100	452,070	100
5000 營業成本(附註六(四))	314,157	68	317,114	70
營業毛利	147,297	32	134,956	30
營業費用(附註六(三)、(五)、(九)、(十)、(十五)及十二)				
6100 推銷費用	66,091	14	63,136	14
6200 管理費用	11,934	3	11,934	3
6300 研究發展費用	6,411	1	1,989	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(215)	-	152	-
營業費用合計	84,221	18	77,211	17
營業淨利	63,076	14	57,745	13
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	970	-	800	-
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	104	-	25	-
7510 利息費用(附註六(九))	(270)	-	(81)	-
營業外收入及支出合計	804	-	744	-
稅前淨利	63,880	14	58,489	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	11,604	3	10,915	2
本期淨利	52,276	11	47,574	11
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	2,948	1	765	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	(590)	-	(153)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,358	1	612	-
8300 本期其他綜合損益	2,358	1	612	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 54,634	12	48,186	11
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.06		2.78	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.04		2.76	

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：林治明



大塚資訊科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	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	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國一一二年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	123,003	10,262	478,062	(8,390)	842,720
本期淨利	-	-	-	-	47,574	-	47,574
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	612	612
本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,574	612	48,186
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	-	(128,227)	-	(128,227)
民國一一二年三月三十一日餘額	<u>\$ 170,970</u>	<u>68,813</u>	<u>123,003</u>	<u>10,262</u>	<u>397,409</u>	<u>(7,778)</u>	<u>762,679</u>
民國一一三年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	141,217	8,390	533,244	(10,781)	911,853
本期淨利	-	-	-	-	52,276	-	52,276
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,358	2,358
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,276	2,358	54,634
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	-	(136,776)	-	(136,776)
民國一一三年三月三十一日餘額	<u>\$ 170,970</u>	<u>68,813</u>	<u>141,217</u>	<u>8,390</u>	<u>448,744</u>	<u>(8,423)</u>	<u>829,711</u>

(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：林治明



大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 63,880	58,489
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	6,997	5,535
存貨相關費損	103	479
預期信用減損損失(迴轉利益)	(215)	152
利息收入	(970)	(800)
利息費用	270	81
不動產、廠房及設備報廢及處分損失	228	40
收益費損項目合計	6,413	5,487
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)	(73,040)	(27,682)
存貨	(29,327)	(27,671)
其他流動資產	2,509	(2,335)
應付帳款	(38,658)	(13,867)
應付薪資	(24,211)	(21,865)
其他應付款	(896)	1,789
其他流動負債	(385)	3,403
其他	(547)	(487)
調整項目合計	(158,142)	(83,228)
營運產生之現金流出	(94,262)	(24,739)
收取之利息	672	338
支付之利息	(270)	(81)
支付所得稅	(139)	(142)
營業活動之淨現金流出	(93,999)	(24,624)
投資活動之現金流量：		
取得無形資產	(366)	(1,572)
取得不動產、廠房及設備	(1,023)	-
處分不動產、廠房及設備	1	2
存出保證金減少(增加)	1,123	(1,319)
投資活動之淨現金流出	(265)	(2,889)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(3,582)	(3,078)
籌資活動之淨現金流出	(3,582)	(3,078)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,142	816
本期現金及約當現金減少數	(94,704)	(29,775)
期初現金及約當現金餘額	598,019	523,870
期末現金及約當現金餘額	\$ 503,315	494,095

(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：林治明



大塚資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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。

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一一三年五月六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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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>發布日</u>	<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>
2024.4.9	國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027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)

發布日	新發布 或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
2024.4.9	國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	2027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。

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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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)

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	Otsuka Information Technology Ltd. (Otsuka)	控股公司	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	易富迪科技股份有限公司(易富迪)(原名稱：聚連創資訊科技股份有限公司)	軟體買賣業	100 %	100 %	100 %	註1、註2
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：因營運規畫所需，聚連創資訊科技股份有限公司於民國一一一年十二月一日至一一二年八月六日暫時停業，並於民國一一二年八月七日起復業。聚連創資訊科技股份有限公司於民國一一二年八月二十二日變更公司名稱為易富迪科技股份有限公司。

(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。

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、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一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
現金	\$ 421	389	321
支票及活期存款	313,941	397,030	336,726
定期存款	188,953	200,600	157,048
	\$ 503,315	598,019	494,095

民國一一三年三月三十一日、一一二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皆為500千元並已重分類至其他非流動資產項下。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
定期存款—流動	\$ -	-	27,000
金融債券—非流動	30,000	30,000	30,000
	\$ 30,000	30,000	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且非屬短期資金運用之定期存款其利率為1.05%~1.175%。
- 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金融債券，其有效利率為1.5%。
- 4.民國一一三年三月三十一日、一一二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。

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)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 22,320	24,139	23,330
應收帳款	337,703	262,445	308,016
應收帳款－關係人	-	399	606
	<u>360,023</u>	<u>286,983</u>	<u>331,952</u>
減：備抵損失	(364)	(478)	(1,245)
長期應收票據及帳款淨額	<u>(1,842)</u>	<u>(3,097)</u>	<u>(1,255)</u>
	<u>\$ 357,817</u>	<u>283,408</u>	<u>329,452</u>

- 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：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
低於一年	\$ 4,352	3,097	1,255
一至二年	<u>1,842</u>	<u>3,097</u>	<u>1,255</u>
	<u>\$ 6,194</u>	<u>6,194</u>	<u>2,510</u>

上述款項於報導日後均按期收回。

- 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：

	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款(含長期及關 係人)帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 332,860	0%	-
逾期1~60天	25,186	0.5%~1.5%	141
逾期61~210天	1,838	7%~20%	140
逾期211~270天	80	30%	24
逾期271~360天	-	40%	-
逾期361天以上	<u>59</u>	100%	<u>59</u>
	<u>\$ 360,023</u>		<u>364</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)

	112.12.31		
	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	\$ 240,686	0%	-
逾期1~60天	44,901	0.5%~1.5%	270
逾期61~210天	1,337	7%~20%	149
逾期211~270天	-	30%	-
逾期271~360天	-	40%	-
逾期361天以上	<u>59</u>	100%	<u>59</u>
	<u><u>\$ 286,983</u></u>		<u><u>478</u></u>

	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1~60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>

4. 合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 478	992
預期信用減損損失(迴轉利益)	(115)	252
匯率變動之影響	<u>1</u>	<u>1</u>
期末餘額	<u><u>\$ 364</u></u>	<u><u>1,245</u></u>

(四) 存 貨

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
外購軟體	\$ 205,355	175,802	183,235
外購硬體	<u>286</u>	<u>819</u>	<u>4,347</u>
	<u><u>\$ 205,641</u></u>	<u><u>176,621</u></u>	<u><u>187,582</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)

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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
存貨呆滯及跌價損失	\$ <u>103</u>	<u>479</u>

2.民國一一三年三月三十一日、一一二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。

(五)其他流動資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
預付薪資	\$ 800	800	-
其他應收款	855	641	1,078
減：備抵損失－其他應收款	(133)	(233)	(533)
預付費用及其他	<u>5,840</u>	<u>8,065</u>	<u>6,275</u>
	<u>\$ 7,362</u>	<u>9,273</u>	<u>6,820</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 233	633
預期信用減損迴轉利益	<u>(100)</u>	<u>(100)</u>
期末餘額	<u>\$ 133</u>	<u>533</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成本：	房屋						總計
	土地	及建築	電腦設備	辦公設備	運輸設備	儀器設備	
民國113年1月1日餘額	\$ 10,260	6,175	28,984	4,850	4,453	3,170	57,892
增 添	-	-	79	-	-	6,245	6,324
處 分	-	-	(1,138)	(13)	-	-	(1,151)
匯率變動之影響	-	-	53	10	-	-	63
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 10,260</u>	<u>6,175</u>	<u>27,978</u>	<u>4,847</u>	<u>4,453</u>	<u>9,415</u>	<u>63,128</u>
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	-	-	13	3	-	-	16
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>-</u>	<u>53,137</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)

	土 地	房 屋 及 建 築	電 腦 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	儀 器 設 備	總 計
累計折舊：							
民國113年1月1日餘額	\$ -	2,383	21,928	3,983	904	79	29,277
本期折舊	-	26	720	109	104	149	1,108
處 分	-	-	(909)	(13)	-	-	(922)
匯率變動之影響	-	-	41	10	-	-	51
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,409</u>	<u>21,780</u>	<u>4,089</u>	<u>1,008</u>	<u>228</u>	<u>29,514</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,280	19,671	3,640	486	-	26,077
本期折舊	-	26	777	105	105	-	1,013
處 分	-	-	(480)	(77)	-	-	(557)
匯率變動之影響	-	-	10	3	-	-	13
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>-</u>	<u>26,546</u>
帳面價值：							
民國113年1月1日	<u>\$ 10,260</u>	<u>3,792</u>	<u>7,056</u>	<u>867</u>	<u>3,549</u>	<u>3,091</u>	<u>28,615</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 10,260</u>	<u>3,766</u>	<u>6,198</u>	<u>758</u>	<u>3,445</u>	<u>9,187</u>	<u>33,614</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 10,260</u>	<u>3,895</u>	<u>8,591</u>	<u>944</u>	<u>3,953</u>	<u>-</u>	<u>27,643</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 10,260</u>	<u>3,869</u>	<u>7,775</u>	<u>839</u>	<u>3,848</u>	<u>-</u>	<u>26,591</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二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，其成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	合 計
民國113年1月1日餘額	\$ 71,661	1,204	72,865
匯率變動之影響	79	-	79
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 71,740</u>	<u>1,204</u>	<u>72,944</u>
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	<u>\$ 63,834</u>	<u>1,204</u>	<u>65,038</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)

	房屋及建築	運輸設備	合計
累計折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 16,884	1,104	17,988
本期折舊	4,147	100	4,247
匯率變動之影響	16	-	16
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 21,047</u>	<u>1,204</u>	<u>22,251</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 41,160	703	41,863
本期折舊	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	<u>\$ 15,514</u>	<u>803</u>	<u>16,317</u>
帳面金額：			
民國113年1月1日	<u>\$ 54,777</u>	<u>100</u>	<u>54,877</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 50,693</u>	<u>-</u>	<u>50,693</u>
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>

(八)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷及減損損失變動明細如下：

	電腦軟體	公司名稱	客戶名單	商譽	總計
成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 19,614	7,725	14,590	95	42,024
增 添	366	-	-	-	366
本期處分	(95)	-	-	-	(95)
匯率變動影響數	17	-	-	-	17
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 19,902</u>	<u>7,725</u>	<u>14,590</u>	<u>95</u>	<u>42,312</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 16,228	-	-	-	16,228
增 添	1,572	-	-	-	1,572
本期處分	(227)	-	-	-	(227)
匯率變動影響數	4	-	-	-	4
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 17,577</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,577</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)

	電腦軟體	公司名稱	客戶名單	商譽	總計
累計攤銷及減損損失：					
民國113年1月1日餘額	\$ 5,433	261	296	-	5,990
本期攤銷	794	125	434	-	1,353
本期處分	(95)	-	-	-	(95)
匯率變動影響數	17	-	-	-	17
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 6,149</u>	<u>386</u>	<u>730</u>	<u>-</u>	<u>7,265</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 8,185	-	-	-	8,185
本期攤銷	737	-	-	-	737
本期處分	(227)	-	-	-	(227)
匯率變動影響數	4	-	-	-	4
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 8,699</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,699</u>
帳面價值：					
民國113年1月1日	<u>\$ 14,181</u>	<u>7,464</u>	<u>14,294</u>	<u>95</u>	<u>36,034</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 13,753</u>	<u>7,339</u>	<u>13,860</u>	<u>95</u>	<u>35,047</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 8,043</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,043</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 8,878</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,878</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情事。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	<u>\$ 14,927</u>	<u>14,894</u>	<u>12,205</u>
非流動	<u>\$ 36,208</u>	<u>39,760</u>	<u>36,286</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 270</u>	<u>81</u>
短期租賃及低價值租賃之費用	<u>\$ 1,449</u>	<u>1,213</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之租金費用支付數	\$ (1,449)	(1,213)
營業活動之租賃負債利息支付數	(270)	(81)
籌資活動之租賃本金償還支付數	(3,582)	(3,078)
租賃之現金流出總額	<u>\$ (5,301)</u>	<u>(4,372)</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)

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築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。

2.其他租賃

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。

3.合併公司承租部分租賃物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。

(十)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一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 15	27
管理費用	3	5
研究發展費用	3	1
合 計	<u>\$ 21</u>	<u>33</u>

2.確定提撥計畫

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 2,240	2,071
管理費用	361	314
研究發展費用	257	52
合 計	<u>\$ 2,858</u>	<u>2,437</u>

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,604</u>	<u>10,915</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>113年1月至3月</u>	<u>112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>\$ (590)</u>	<u>(153)</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)

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
易富迪	業經核定至民國一一一年度

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(十三)。

本公司分別於民國一一三年三月十一日及一一二年三月二十日經董事會決議民國一一二年度及一一一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分別為每股8.0元及7.5元，計136,776千元及128,227千元。

(十三)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>113年1月至3月</u>	<u>112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>52,276</u>	<u>47,574</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>3.06</u>	<u>2.78</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>113年1月至3月</u>	<u>112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>52,276</u>	<u>47,574</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)		
(單位：千股)	<u>17,179</u>	<u>17,210</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>3.04</u>	<u>2.76</u>

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：千股

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112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>82</u>	<u>113</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>17,179</u>	<u>17,210</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)

(十四)客戶合約收入

1.收入之細分

	113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	\$ 423,669	-	-	423,669
中國大陸	-	27,013	10,772	37,785
	<u>\$ 423,669</u>	<u>27,013</u>	<u>10,772</u>	<u>461,454</u>
主要產品：				
軟體	\$ 399,609	26,573	10,376	436,558
勞務服務	19,195	440	396	20,031
其他	4,865	-	-	4,865
	<u>\$ 423,669</u>	<u>27,013</u>	<u>10,772</u>	<u>461,454</u>
	112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	\$ 410,443	-	-	410,443
中國大陸	-	31,207	10,420	41,627
	<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	3,118	-	-	3,118
	<u>\$ 410,443</u>	<u>31,207</u>	<u>10,420</u>	<u>452,070</u>

2.合約餘額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據及帳款(含長期及關係人)	\$ 360,023	286,983	331,952
減：備抵損失	(364)	(478)	(1,245)
合計	<u>\$ 359,659</u>	<u>286,505</u>	<u>330,707</u>
合約負債	<u>\$ 15,790</u>	<u>15,899</u>	<u>18,346</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。民國一一三年及一一二年合約負債期初餘額於民國一一三年度及一一二年度一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為8,960千元及6,924千元。

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)

(十五)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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為3,408千元及3,126千元，董事酬勞估列金額分別為1,022千元及938千元，係以本公司各該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，並列報為各該期間之營業費用。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估計金額分別為12,968千元及11,725千元，董事酬勞估計金額分別為3,890千元及3,518千元，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。

(十六)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ 316	(104)
其他	(212)	129
	\$ 104	25

(十七)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一一二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日之影響：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
113年3月31日					
應付帳款	\$ 97,050	97,050	97,050	-	-
應付薪資	39,153	39,153	39,153	-	-
應付股利	136,776	136,776	136,776	-	-
其他應付款	38,621	38,621	38,621	-	-
租賃負債	51,135	53,010	15,809	14,810	22,391
	\$ 362,735	364,610	327,409	14,810	22,391

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	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
112年12月31日					
應付帳款	\$ 135,708	135,708	135,708	-	-
應付薪資	63,364	63,364	63,364	-	-
其他應付款	34,216	34,216	34,216	-	-
租賃負債	54,654	56,797	15,852	14,911	26,034
	\$ 287,942	290,085	249,140	14,911	26,034
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	48,491	50,763	13,063	10,517	27,183
	\$ 362,767	365,039	327,339	10,517	27,183

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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	\$ 376	32.000	12,021	605	30.725	18,587	570	30.450	17,359
貨幣性項目-日幣	9,960	0.2116	2,108	7,326	0.2175	1,593	5,556	0.2288	1,271
金融負債									
貨幣性項目-美金	168	32.000	5,382	81	30.725	2,502	49	30.450	1,488
貨幣性項目-日幣	2,573	0.2116	544	6,206	0.2175	1,350	3,936	0.2288	900

(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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二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410千元及812千元。兩期分析係採用相同基礎。

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) 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	113年1月至3月		112年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 310	1	(102)	1
人民幣	6	4.367	(2)	4.442
	<u>\$ 316</u>		<u>(104)</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。

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：

	帳面金額	113.3.31 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					
現金及約當現金	\$ 503,315				
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000				
應收票據及帳款(含長期及關係人)	359,659				
其他應收款	722				
存出保證金	17,160				
受限制銀行存款	500				
合計	<u>\$ 911,356</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 97,050				
應付薪資	39,153				
應付股利	136,776				
其他應付款	38,621				
租賃負債	51,135				
合計	<u>\$ 362,735</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)

		112.12.31				
		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						
現金及約當現金	\$ 598,019					
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000					
應收票據及帳款(含長期及關係人)	286,505					
其他應收款	408					
存出保證金	18,283					
受限制銀行存款	500					
合計	<u>\$ 933,715</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款	\$ 135,708					
應付薪資	63,364					
其他應付款	34,216					
租賃負債	54,654					
合計	<u>\$ 287,942</u>					
		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						
現金及約當現金	\$ 494,095					
按攤銷後成本衡量之金融資產	57,000					
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>					

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)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二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(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	新增	現金流量	非現金 之變動	113.3.31
租賃負債(來自籌資活動之 負債總額)	\$ 54,654	-	(3,582)	63	51,135
	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)	\$ 16,502	35,058	(3,078)	9	48,491

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
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		
	113年1月至3月	112年1月至3月	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他關係人	\$ 421	698	-	399	606

合併公司對關係人之銷貨價格係採成本加成計價，其民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之收款條件均為月結30天~月結60天，一般銷貨之收款條件均為月結60天~月結90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：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 6,452	5,968
退職後福利	65	62
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 6,517</u>	<u>6,030</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
其他非流動資產－受限制銀行存款	法人信用卡額度	\$ <u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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	113年1月至3月			112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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	-	59,029	59,029	-	55,045	55,045
勞健保費用	-	4,706	4,706	-	4,118	4,118
退休金費用	-	2,879	2,879	-	2,470	2,470
其他員工福利費用	-	2,440	2,440	-	2,231	2,231
折舊費用	-	5,355	5,355	-	4,691	4,691
攤銷費用	-	1,642	1,642	-	844	844

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

民國一一三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：

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	提列備抵損失金額	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		
0	本公司	易富迪科技股份有限公司	其他應收款	是	30,000	30,000	15,000	2.867%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	82,971	165,942

註1：期末餘額係董事會通過有效之資金貸與他人額度。

註2：本公司因短期融通資金之必要從事資金貸與者，其對個別對象資金貸與限額以其淨值百分之十為限，總限額以其淨值百分之二十為限。

註3：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

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、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	持股比例	公允價值	
本公司	金融債券： 板信銀行108年度第一期次順位金融債券	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年度第一期次順位金融債券	"	"	-	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	與交易人關係	113年第一季交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	易富迪科技股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	15,251	(註4)	1.21 %
1	易富迪科技股份有限公司	本公司	子公司對母公司	應收融資租賃款	4,897	每月10日付款	0.39 %
2	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	14,776	成本加成轉撥計價	3.20 %
2	"	"	"	應收帳款	14,739	月結30天	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。

註3、相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

註4、係屬母子公司之資金貸與產生之應收款。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一一三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：(不包含大陸被投資公司)

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(註2)	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 %	165,918	2,948	2,948	註1
本公司	易富迪科技股份有限公司	台灣	軟體買賣業	30,000	30,000	3,000	100.00 %	26,328	(1,110)	(1,066)	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。

註2：係依據被投資公司同期未經會計師核閱之財務報告計列。

(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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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(註4)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	軟體買賣業	51,200 (美金1,600千元)	註3	51,200 (美金1,600千元)	-	-	51,200 (美金1,600千元)	2,505	100.00 %	2,505	87,323	-
歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	軟體買賣業	83,200 (美金2,600千元)	"	83,200 (美金2,600千元)	-	-	83,200 (美金2,600千元)	443	100.00 %	443	78,587	-

註1：屬有限公司未發行股數。

註2：上列股權交易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。

註4：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。

2.赴大陸地區投資限額：

本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
134,400 (美金4,200千元)	134,400 (美金4,200千元)	497,827

註：本表相關新台幣數字係依民國113.3.31平均即期匯率32換算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一三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 %
劉博文		1,340,000	7.83 %

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一一二年度合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，並以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	113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	\$ 423,669	27,013	10,772	-	461,454
部門間收入	-	11,376	3,400	(14,776)	-
收入合計	\$ 423,669	38,389	14,172	(14,776)	461,454
部門損益	\$ 59,538	2,479	1,059	-	63,076
	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	\$ 410,443	37,895	11,362	(7,630)	452,070
部門損益	\$ 56,608	1,620	(483)	-	57,745