

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

民國一〇九年及一〇八年第二季

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	10~23
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
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	27~28



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.)

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：

前言

大塚資訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為166,333千元及149,796千元，皆占合併資產總額之17%；負債總額分別為20,071千元及15,656千元，分別占合併負債總額之6%及5%；民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為利益1,089千元、損失364千元、損失2,462千元及利益5,727千元，分別占合併綜合損益絕對值之3%、2%、3%及8%。

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一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍
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
民國一〇九年八月十日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，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子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日 一〇八年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30			負債及權益	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 546,967	57	409,516	44	420,954	47	2170 應付票據及帳款	\$ 80,253	8	97,189	10	106,275	12	
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	10,000	1	10,000	1	2201 應付薪資	43,008	5	48,967	5	39,969	5	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十二)及七)	228,574	24	281,280	31	258,402	29	2216 應付股利(附註六(十))	94,034	10	-	-	51,291	6	
1300 存貨(附註六(四))	60,656	6	89,850	10	86,232	10	2200 應付費用及其他應付款	47,767	5	53,236	6	45,529	5	
1410 預付款項及其他流動資產	2,496	-	2,888	-	6,876	1	2280 租賃負債－流動(附註六(七))	13,879	1	14,500	2	10,656	1	
流動資產合計	<u>838,693</u>	<u>87</u>	<u>793,534</u>	<u>86</u>	<u>782,464</u>	<u>88</u>	2300 其他流動負債	9,406	1	5,601	1	8,296	1	
非流動資產：								流動負債合計	<u>288,347</u>	<u>30</u>	<u>219,493</u>	<u>24</u>	<u>262,016</u>	<u>30</u>
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	20,000	2		非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	25,634	3	25,216	3	21,663	3	2570 遞延所得稅負債	4,651	-	4,651	-	2,273	-	
1755 使用權資產(附註六(六))	35,235	4	42,641	5	36,728	4	2580 租賃負債－非流動(附註六(七))	21,797	3	28,628	3	26,065	3	
1990 其他非流動資產(附註六(三)、(十二)及八)	40,281	4	38,261	4	28,136	3	2600 淨確定福利負債	4,635	-	5,438	1	-	-	
非流動資產合計	<u>121,150</u>	<u>13</u>	<u>126,118</u>	<u>14</u>	<u>106,527</u>	<u>12</u>		非流動負債合計	<u>31,083</u>	<u>3</u>	<u>38,717</u>	<u>4</u>	<u>28,338</u>	<u>3</u>
								負債總計	<u>319,430</u>	<u>33</u>	<u>258,210</u>	<u>28</u>	<u>290,354</u>	<u>33</u>
								歸屬於母公司業主之權益：						
							3100 股本	170,970	18	170,970	19	170,970	19	
							3200 資本公積	68,813	7	68,813	7	68,813	8	
							3310 法定盈餘公積	94,783	10	80,470	9	80,470	9	
							3320 特別盈餘公積	10,930	1	7,162	1	7,162	1	
							3350 未分配盈餘(附註六(十))	307,927	32	343,581	37	277,317	31	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,144)	(1)	(10,930)	(1)	(6,095)	(1)	
							歸屬母公司業主之權益合計	<u>639,279</u>	<u>67</u>	<u>660,066</u>	<u>72</u>	<u>598,637</u>	<u>67</u>	
							36XX 非控制權益	1,134	-	1,376	-	-	-	
							權益總計	<u>640,413</u>	<u>67</u>	<u>661,442</u>	<u>72</u>	<u>598,637</u>	<u>67</u>	
資產總計	<u>\$ 959,843</u>	<u>100</u>	<u>919,652</u>	<u>100</u>	<u>888,991</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 959,843</u>	<u>100</u>	<u>919,652</u>	<u>100</u>	<u>888,991</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)



會計主管：傅凱莉



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子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二)及七)	\$ 291,996	100	298,926	100	598,733	100	575,655	100
5000 營業成本(附註六(四))	<u>184,707</u>	<u>63</u>	<u>187,500</u>	<u>63</u>	<u>374,226</u>	<u>62</u>	<u>358,862</u>	<u>62</u>
營業毛利	<u>107,289</u>	<u>37</u>	<u>111,426</u>	<u>37</u>	<u>224,507</u>	<u>38</u>	<u>216,793</u>	<u>38</u>
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十三)及十二)								
6100 推銷費用	55,769	19	54,989	18	112,861	19	106,793	19
6200 管理費用	10,016	3	11,068	4	20,038	3	20,347	3
6300 研究發展費用	2,449	1	1,423	-	3,997	1	2,944	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(331)	-	521	-	(589)	-	755	-
營業費用合計	<u>67,903</u>	<u>23</u>	<u>68,001</u>	<u>22</u>	<u>136,307</u>	<u>23</u>	<u>130,839</u>	<u>23</u>
營業淨利	<u>39,386</u>	<u>14</u>	<u>43,425</u>	<u>15</u>	<u>88,200</u>	<u>15</u>	<u>85,954</u>	<u>15</u>
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	425	-	398	-	890	-	784	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	390	-	12	-	776	-	362	-
7510 利息費用(附註六(七))	(190)	-	(194)	-	(399)	-	(394)	-
營業外收入及支出合計	<u>625</u>	<u>-</u>	<u>216</u>	<u>-</u>	<u>1,267</u>	<u>-</u>	<u>752</u>	<u>-</u>
稅前淨利	<u>40,011</u>	<u>14</u>	<u>43,641</u>	<u>15</u>	<u>89,467</u>	<u>15</u>	<u>86,706</u>	<u>15</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	<u>3,988</u>	<u>2</u>	<u>8,756</u>	<u>3</u>	<u>13,248</u>	<u>2</u>	<u>17,369</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>36,023</u>	<u>12</u>	<u>34,885</u>	<u>12</u>	<u>76,219</u>	<u>13</u>	<u>69,337</u>	<u>12</u>
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	(2,078)	-	(1,801)	(1)	(4,018)	(1)	1,334	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(九))	416	-	360	-	804	-	(267)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(1,662)</u>	<u>-</u>	<u>(1,441)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,214)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,067</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(1,662)</u>	<u>-</u>	<u>(1,441)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,214)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,067</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 34,361</u>	<u>12</u>	<u>33,444</u>	<u>11</u>	<u>73,005</u>	<u>12</u>	<u>70,404</u>	<u>12</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 36,150	12	34,885	12	76,461	13	69,337	12
8620 非控制權益	(127)	-	-	-	(242)	-	-	-
	<u>\$ 36,023</u>	<u>12</u>	<u>34,885</u>	<u>12</u>	<u>76,219</u>	<u>13</u>	<u>69,337</u>	<u>12</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 34,488	12	33,444	11	73,247	12	70,404	12
8720 非控制權益	(127)	-	-	-	(242)	-	-	-
	<u>\$ 34,361</u>	<u>12</u>	<u>33,444</u>	<u>11</u>	<u>73,005</u>	<u>12</u>	<u>70,404</u>	<u>12</u>
每股盈餘(元)(附註六(十一))								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.11		2.04		4.47		4.06	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.11		2.03		4.45		4.03	

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



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

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				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	73,045	5,031	268,827	(7,162)	579,524	-	579,524
本期淨利	-	-	-	-	69,337	-	69,337	-	69,337
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,067	1,067	-	1,067
本期綜合損益總額	-	-	-	-	69,337	1,067	70,404	-	70,404
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)	-	(51,291)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 170,970	68,813	80,470	7,162	277,317	(6,095)	598,637	-	598,637
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 170,970	68,813	80,470	7,162	343,581	(10,930)	660,066	1,376	661,442
本期淨利(損)	-	-	-	-	76,461	-	76,461	(242)	76,219
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,214)	(3,214)	-	(3,214)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	76,461	(3,214)	73,247	(242)	73,005
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)	-	(94,034)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 170,970	68,813	94,783	10,930	307,927	(14,144)	639,279	1,134	640,413

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



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六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 89,467	86,706
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷	11,658	9,449
存貨呆滯、跌價及報廢損失	1,069	1,217
預期信用減損損失(迴轉利益)	(589)	755
利息收入	(890)	(784)
利息費用	399	394
不動產、廠房及設備報廢及處分損失	10	6
收益費損項目合計	11,657	11,037
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款	50,891	24,066
存貨	28,592	(38,222)
預付款項及其他流動資產	(17)	476
應付票據及帳款	(16,936)	(302)
應付薪資	(5,959)	(1,747)
應付費用及其他應付款	3,399	7,006
其他流動負債	3,805	3,597
其他	(803)	(784)
調整項目合計	74,629	5,127
營運產生之現金流入	164,096	91,833
收取之利息	1,298	908
支付之利息	(399)	(394)
支付所得稅	(22,106)	(7,207)
營業活動之淨現金流入	142,889	85,140
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	-
取得不動產、廠房及設備	(2,313)	(538)
處分不動產、廠房及設備	-	11
取得使用權資產	-	(437)
存出保證金減少	138	-
其他非流動資產增加	(1,399)	(4,235)
投資活動之淨現金流入(流出)	6,426	(25,199)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(7,385)	(5,787)
籌資活動之淨現金流出	(7,385)	(5,787)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,479)	1,461
本期現金及約當現金增加數	137,451	55,615
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	\$ 546,967	420,954

(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，未依一般公認審計準則查核
大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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(以下簡稱「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一〇九年八月十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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

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)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

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17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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。

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(以下簡稱「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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

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
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
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	90 %	90 %	- %	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。

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)

註2：本公司於民國一〇八年七月投資設立。

(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。

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一〇八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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
現金	\$ 334	349	272
支票及活期存款	404,133	266,667	278,182
定期存款	<u>142,500</u>	<u>142,500</u>	<u>142,500</u>
	<u>\$ 546,967</u>	<u>409,516</u>	<u>420,954</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

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

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
金融債券－流動	\$ -	10,000	10,000
金融債券－非流動	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 20,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>

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.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到期金融債券，其有效利率為3%。該金融債券已於民國一〇九年六月到期還本。
- 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到期金融債券，其有效利率為2.25%。
- 3.截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司持有之金融債券未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 32,147	25,577	42,003
應收帳款	<u>204,291</u>	<u>261,752</u>	<u>224,516</u>
	236,438	287,329	266,519
減：備抵損失	(3,045)	(3,639)	(3,917)
長期應收票據及帳款淨額	<u>(4,819)</u>	<u>(2,410)</u>	<u>(4,200)</u>
	<u>\$ 228,574</u>	<u>281,280</u>	<u>258,402</u>

- 1.合併公司應收票據及應收帳款未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據及應收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，於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日分別為8,851千元、8,910千元及10,151千元。前述截至民國一〇九年六月三十日止之款項預期於民國一一〇年及一一一年六月三十日以前分別收回4,032千元及4,819千元，而前述截至民國一〇八年十二月三十一日止之款項預期於民國一〇九年及一一〇年十二月三十一日以前分別收回6,500千元及2,410千元。截至民國一〇八年六月三十日止之款項預期於民國一〇九年及一一〇年六月三十日以前分別收回5,951千元及4,200千元，民國一〇九年六月三十日止已收回5,951千元。

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)

3.合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含長期)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，該等應收票據及應收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應收帳款(含長期)之預期信用損失分析如下：

109.6.30			
	應收票據及 帳款(含長期) 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	\$ 219,273	0%	-
逾期0~60天	13,677	0.5%~3%	76
逾期61~210天	386	7%~40%	27
逾期211~360天	367	30%~80%	207
逾期一年以上	<u>2,735</u>	100%	<u>2,735</u>
	<u>\$ 236,438</u>		<u>3,045</u>

108.12.31			
	應收票據及 帳款(含長期) 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	\$ 260,677	0%	-
逾期0~60天	21,468	0.5%~3%	157
逾期61~210天	2,380	7%~100%	678
逾期211~360天	2,183	30%~100%	2,183
逾期一年以上	<u>621</u>	100%	<u>621</u>
	<u>\$ 287,329</u>		<u>3,639</u>

108.6.30			
	應收票據及 帳款(含長期) 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	\$ 233,550	0%	-
逾期0~60天	24,025	0.5%~3%	120
逾期61~210天	4,223	7%~40%	296
逾期211~360天	1,896	30%~80%	676
逾期一年以上	<u>2,825</u>	100%	<u>2,825</u>
	<u>\$ 266,519</u>		<u>3,917</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)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
期初餘額	\$ 3,639	3,160
認列之減損損失(減損損失迴轉)	(589)	755
匯率變動之影響	(5)	2
期末餘額	\$ 3,045	3,917

(四)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
外購軟體	\$ 59,890	89,462	84,562
外購硬體	101	72	1,670
商品	665	316	-
	\$ 60,656	89,850	86,232

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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
存貨(迴升利益)呆滯及跌價損失	\$ (3,541)	758	(2,893)	112
存貨報廢損失	3,962	1,105	3,962	1,105
合 計	\$ 421	1,863	1,069	1,217

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	電腦設備	辦公設備	總 計
帳面價值：					
民國109年1月1日	\$ 10,260	5,738	8,477	741	25,216
民國109年6月30日	\$ 10,260	5,834	8,909	631	25,634
民國108年1月1日	\$ 10,260	4,384	7,233	914	22,791
民國108年6月30日	\$ 10,260	4,286	6,305	812	21,663

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六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一〇八年度合併財務報告附註六(六)。

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)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 54,693
匯率變動之影響	(135)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 54,558</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 40,138
增 添	2,819
匯率變動之影響	(22)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 42,935</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 12,052
本年度折舊	7,332
匯率變動之影響	(61)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 19,323</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本年度折舊	6,216
匯率變動之影響	(9)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 6,207</u>
帳面金額：	
民國109年6月30日	<u>\$ 35,235</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 36,728</u>

(七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ <u>13,879</u>	<u>14,500</u>	<u>10,656</u>
非流動	\$ <u>21,797</u>	<u>28,628</u>	<u>26,065</u>

到期分析請詳附註六(十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>190</u>	<u>194</u>	<u>399</u>	<u>394</u>
短期租賃及低價值租賃 之費用	\$ <u>980</u>	<u>929</u>	<u>1,877</u>	<u>2,079</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)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業活動之租金費用支付數	\$ (1,877)	(2,079)
營業活動之租賃負債利息支付數	(399)	(394)
籌資活動之租賃本金償還支付數	<u>(7,385)</u>	<u>(5,787)</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ (9,661)</u>	<u>(8,260)</u>

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，倉庫則為二年。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七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>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 77	21	98	42
管理費用	14	4	17	7
研究發展費用	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>5</u>	<u>2</u>
合計	<u>\$ 95</u>	<u>26</u>	<u>120</u>	<u>51</u>

2.確定提撥計畫

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 1,289	1,663	2,942	3,279
管理費用	162	219	408	439
研究發展費用	<u>67</u>	<u>57</u>	<u>127</u>	<u>114</u>
合計	<u>\$ 1,518</u>	<u>1,939</u>	<u>3,477</u>	<u>3,832</u>

(九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>3,988</u>	<u>8,756</u>	<u>13,248</u>	<u>17,369</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)

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
國外營運機構財務報表				
換算之兌換差額	\$ <u>416</u>	<u>360</u>	<u>804</u>	<u>(267)</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一〇六年度。

(十) 資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六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一〇八年度合併財務報告附註六(十二)。

本公司分別於民國一〇九年三月十六日董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月二十四日股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之現金股利率分別為每股5.5元及3元，計94,034千元及51,291千元。

(十一) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有				
人之淨利	\$ <u>36,150</u>	<u>34,885</u>	<u>76,461</u>	<u>69,337</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>2.11</u>	<u>2.04</u>	<u>4.47</u>	<u>4.06</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有				
人之淨利(稀釋)	\$ <u>36,150</u>	<u>34,885</u>	<u>76,461</u>	<u>69,337</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(稀釋)(單位：千股)	<u>17,145</u>	<u>17,150</u>	<u>17,190</u>	<u>17,186</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.11</u>	<u>2.03</u>	<u>4.45</u>	<u>4.03</u>

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：千股

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6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
員工酬勞配股之影響	48	53	93	89
普通股加權平均流通在外股數				
(稀釋)	<u>17,145</u>	<u>17,150</u>	<u>17,190</u>	<u>17,186</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)

(十二)客戶合約收入

1.收入之細分

	109年4月至6月			
	業務一處	業務二處	業務三處	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 264,520	-	-	264,520
中國大陸	-	17,270	10,206	27,476
	<u>\$ 264,520</u>	<u>17,270</u>	<u>10,206</u>	<u>291,996</u>
主要產品：				
CAD	\$ 199,515	11,335	8,556	219,406
維護合約	9,874	1,457	1,451	12,782
服務	21,415	225	198	21,838
3D動畫	1,623	-	-	1,623
餐飲服務	998	-	-	998
其他	31,095	4,253	1	35,349
	<u>\$ 264,520</u>	<u>17,270</u>	<u>10,206</u>	<u>291,996</u>
	108年4月至6月			
	業務一處	業務二處	業務三處	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 268,484	-	-	268,484
中國大陸	-	17,766	12,676	30,442
	<u>\$ 268,484</u>	<u>17,766</u>	<u>12,676</u>	<u>298,926</u>
主要產品：				
CAD	\$ 180,973	5,881	9,036	195,890
維護合約	40,490	8,030	3,376	51,896
服務	18,900	167	264	19,331
3D動畫	2,061	-	-	2,061
其他	26,060	3,688	-	29,748
	<u>\$ 268,484</u>	<u>17,766</u>	<u>12,676</u>	<u>298,926</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)

		109年1月至6月			
		業務一處	業務二處	業務三處	合計
主要地區市場：					
臺灣	\$	547,827	-	-	547,827
中國大陸		-	26,758	24,148	50,906
	\$	<u>547,827</u>	<u>26,758</u>	<u>24,148</u>	<u>598,733</u>
主要產品：					
CAD	\$	401,951	18,667	18,718	439,336
維護合約		47,344	2,370	3,515	53,229
服務		41,947	463	707	43,117
3D動畫		11,066	379	-	11,445
餐飲服務		1,541	-	-	1,541
其他		43,978	4,879	1,208	50,065
	\$	<u>547,827</u>	<u>26,758</u>	<u>24,148</u>	<u>598,733</u>
		108年1月至6月			
		業務一處	業務二處	業務三處	合計
主要地區市場：					
臺灣	\$	510,853	-	-	510,853
中國大陸		-	28,545	36,257	64,802
	\$	<u>510,853</u>	<u>28,545</u>	<u>36,257</u>	<u>575,655</u>
主要產品：					
CAD	\$	334,234	13,347	30,533	378,114
維護合約		74,046	10,946	3,861	88,853
服務		37,638	283	1,787	39,708
3D動畫		15,772	-	-	15,772
其他		49,163	3,969	76	53,208
	\$	<u>510,853</u>	<u>28,545</u>	<u>36,257</u>	<u>575,655</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及帳款(含長期)	\$ 236,438	287,329	266,519
減：備抵損失	(3,045)	(3,639)	(3,917)
合計	<u>\$ 233,393</u>	<u>283,690</u>	<u>262,602</u>

應收票據及帳款(含長期)與其減損之揭露請詳附註六(三)。

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)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(本公司民國一〇九年六月經股東常會決議，設置審計委員會替代監察人)，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。

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為2,159千元、2,334千元、4,810千元及4,637千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為648千元、700千元、1,443千元及1,391千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、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報後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估計金額分別為9,412千元及4,954千元，董事及監察人酬勞估計金額分別為2,824千元及1,486千元，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。

(十四)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
外幣兌換(損失)利益	\$ (97)	94	(132)	124
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	324	401	664	600
其 他	163	(483)	244	(362)
	<u>\$ 390</u>	<u>12</u>	<u>776</u>	<u>362</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

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. 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	超過5年
109年6月30日						
應付帳款	\$ 80,253	80,253	80,253	-	-	-
應付股利	94,034	94,034	94,034	-	-	-
租賃負債	35,676	36,675	14,462	13,076	9,137	-
應付費用及其 他應付款	13,895	13,895	13,895	-	-	-
	\$ 223,858	224,857	202,644	13,076	9,137	-
108年12月31日						
應付帳款	\$ 97,189	97,189	97,189	-	-	-
租賃負債	43,128	44,529	15,227	13,623	15,679	-
應付費用及其 他應付款	14,522	14,522	14,522	-	-	-
	\$ 154,839	156,240	126,938	13,623	15,679	-
108年6月30日						
應付帳款	\$ 106,275	106,275	106,275	-	-	-
應付股利	51,291	51,291	51,291	-	-	-
租賃負債	36,721	38,068	11,293	20,453	6,322	-
應付費用及其 他應付款	13,929	13,929	13,929	-	-	-
	\$ 208,216	209,563	182,788	20,453	6,322	-

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：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	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	\$ 191	29.650	5,668	150	30.100	4,511	222	31.070	6,908
金融負債									
貨幣性項目-美金	1	29.650	26	1	30.100	18	37	31.070	1,136

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) 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。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少226千元及231千元。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，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

功能性貨幣	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6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	\$ (96)	1	94	1	(79)	1	124	1
人民幣	(1)	4.212	-	4.554	(53)	4.266	-	4.561
	<u>\$ (97)</u>		<u>94</u>		<u>(132)</u>		<u>124</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	109.6.30 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					
金融債券	\$ 20,000				
現金及約當現金	546,967				
應收票據及應收帳款 (含長期)	233,393				
存出保證金	16,093				
受限制銀行存款	500				
合計	<u>\$ 816,953</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)

		109.6.30				
		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負債						
應付票據及帳款	\$ 80,253					
應付股利	94,034					
應付費用及其他應付款	13,895					
租賃負債	35,676					
合計	<u>\$ 223,858</u>					
		108.12.31				
		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						
金融債券	\$ 30,000					
現金及約當現金	409,516					
應收票據及應收帳款 (含長期)	283,690					
存出保證金	16,231					
受限制銀行存款	500					
合計	<u>\$ 739,937</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付票據及帳款	\$ 97,189					
應付費用及其他應付款	14,522					
租賃負債	43,128					
合計	<u>\$ 154,839</u>					
		108.6.30				
		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						
金融債券	\$ 30,000					
現金及約當現金	420,954					
應收票據及應收帳款 (含長期)	262,602					
存出保證金	13,073					
受限制銀行存款	500					
合計	<u>\$ 727,129</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付票據及帳款	\$ 106,275					
應付股利	51,291					
應付費用及其他應付款	13,929					
租賃負債	36,721					
合計	<u>\$ 208,216</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)

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。

(十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十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(六)及(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>本期新增</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>109.6.30</u>
租賃負債(來自籌資活動之負債總額)	\$ <u>43,128</u>	<u>-</u>	<u>(7,385)</u>	<u>(67)</u>	<u>35,676</u>
	<u>108.1.1</u>	<u>本期新增</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>108.6.30</u>
租賃負債(來自籌資活動之負債總額)	\$ <u>40,138</u>	<u>2,381</u>	<u>(5,787)</u>	<u>(11)</u>	<u>36,721</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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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

(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：

	<u>銷 貨</u>				<u>應收關係人款項</u>		
	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他關係人： 歐智卡	\$ <u>1,898</u>	<u>1,894</u>	<u>2,334</u>	<u>3,434</u>	<u>37</u>	<u>294</u>	<u>149</u>

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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間一般銷貨之收款期限則分別為月結30天～月結210天及月結30天～月結240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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,087	3,440	8,164	6,373
退職後福利	62	74	124	109
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 4,149</u>	<u>3,514</u>	<u>8,288</u>	<u>6,482</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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
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

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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
已開立之保證票據	<u>\$ 3,845</u>	<u>19,628</u>	<u>19,628</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	109年4月至6月			108年4月至6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	-	48,442	48,442	-	45,782	45,782
勞健保費用	-	2,887	2,887	-	2,543	2,543
退休金費用	-	1,613	1,613	-	1,965	1,965
其他員工福利費用	-	1,535	1,535	-	1,496	1,496
折舊費用	-	4,625	4,625	-	4,027	4,027
攤銷費用	-	1,234	1,234	-	760	760

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)

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6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	-	97,964	97,964	-	88,584	88,584
勞健保費用	-	6,146	6,146	-	5,500	5,500
退休金費用	-	3,597	3,597	-	3,883	3,883
其他員工福利費用	-	3,114	3,114	-	3,200	3,200
折舊費用	-	9,199	9,199	-	7,872	7,872
攤銷費用	-	2,459	2,459	-	1,577	1,577

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十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	大嘉商 會股份 有限公司	其他應 收款	是	10,000	10,000	2,000	1.8%	短期融 通資金 之必要	-	營運週轉	-	無	-	63,928	127,856
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	其他應 收款	是	21,665	20,960	-	-	短期融 通資金 之必要	-	營運週轉	-	無	-	51,817	74,025

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：國內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十為限，總限額以其淨值百分之二十為限。

註3：國外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4：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 比率	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	

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. 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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	結構性存款 理財商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	51,192	-	51,590	51,192	398	-	-
歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	"	"	-	-	-	-	-	34,128	-	34,394	34,128	266	-	-

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	109年第二季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	大塚軟件貿易(東莞)有限公司	母公司對子公司	銷貨	3,683	成本加成轉撥計價	0.62 %
0	"	大嘉商會股份有限公司	"	其他應收款	2,000	利率1.8%	0.21 %
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	7,535	成本加成轉撥計價	1.26 %
1	"	"	"	應收帳款	3,372	月結30天	0.35 %

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：

民國一〇九年一月一日至六月三十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)

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 %	132,912	3,173	3,173	註
本公司	大嘉商會股份有限公司	台灣	餐館業	13,500	13,500	1,350	90.00 %	10,211	(2,421)	(2,179)	"

註：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	軟件買賣業	47,440 (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	47,440 (美金1,600 千元)	-	-	47,440 (美金1,600千元)	1,356	100.00 %	1,356	73,164	-
歐艾堤希信息 科技(上海)有 限公司	軟件買賣業	77,090 (美金2,600千元)	"	77,090 (美金2,600 千元)	-	-	77,090 (美金2,600千元)	1,817	100.00 %	1,817	59,741	-

註1：屬有限公司未發行股數。

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
124,530 (美金4,200千元)	124,530 (美金4,200千元)	383,567

註：本表相關新台幣數字係依109.6.30平均即期匯率29.650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：無。

(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		1,695,000	9.91 %
涂水城		1,667,000	9.75 %

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CAD、創意美學設計與高附加價值、多元應用之繪圖軟體整合、顧問服務及餐飲服務等。

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。

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)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一〇八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：

109年4月至6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	\$ 264,520	17,270	10,206	-	291,996
部門間收入	317	2,344	3,043	(5,704)	-
收入合計	<u>\$ 264,837</u>	<u>19,614</u>	<u>13,249</u>	<u>(5,704)</u>	<u>291,996</u>
部門損益	<u>\$ 35,972</u>	<u>2,551</u>	<u>863</u>	<u>-</u>	<u>39,386</u>

108年4月至6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	\$ 268,484	17,766	12,676	-	298,926
部門間收入	-	2,843	3,829	(6,672)	-
收入合計	<u>\$ 268,484</u>	<u>20,609</u>	<u>16,505</u>	<u>(6,672)</u>	<u>298,926</u>
部門損益	<u>\$ 42,782</u>	<u>469</u>	<u>174</u>	<u>-</u>	<u>43,425</u>

109年1月至6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	\$ 547,827	26,758	24,148	-	598,733
部門間收入	4,211	2,570	4,965	(11,746)	-
收入合計	<u>\$ 552,038</u>	<u>29,328</u>	<u>29,113</u>	<u>(11,746)</u>	<u>598,733</u>
部門損益	<u>\$ 85,996</u>	<u>1,847</u>	<u>357</u>	<u>-</u>	<u>88,200</u>

108年1月至6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	\$ 510,853	28,545	36,257	-	575,655
部門間收入	-	2,971	4,390	(7,361)	-
收入合計	<u>\$ 510,853</u>	<u>31,516</u>	<u>40,647</u>	<u>(7,361)</u>	<u>575,655</u>
部門損益	<u>\$ 82,127</u>	<u>1,137</u>	<u>2,690</u>	<u>-</u>	<u>85,954</u>