

大塚資訊科技股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：一一一年六月二十一(星期二)上午九時整

地點：新北市板橋區縣民大道二段 68 號 6 樓

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 11,883,991 股(含以電子方式行使表決權 125,027 股)，佔本公司已發行股份總數之 69.50%。

出席董事：郭一龍董事、徐慧如董事、林惠芬獨立董事

列席：吳美萍會計師

主席：郭一龍董事



紀錄：林治明處長



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：一一〇年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：一一〇年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案：一一〇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：一一〇年度員工酬勞及董事酬勞提撥計劃，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一一〇年度員工酬勞提撥總額為新台幣 9,586,374 元，以現金方式發放；董事酬勞提撥總額為新台幣 2,875,912 元。

第四案：一一〇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 102,582,000 元分派現金股利，每股配發新台幣 6.0 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：一一〇年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。（董事會提）

說明：一、本公司一一〇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、一一〇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：11,883,991 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 11,870,332 權 (含電子投票 111,368 權) | 99.88% |
| 反對權數 78 權 (含電子投票 78 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 13,581 權 (含電子投票 13,581 權) | 0.11% |

第二案：一一〇年度盈餘分配案，敬請 承認。（董事會提）

說明：一、本公司一一〇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：11,883,991 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 11,870,332 權 (含電子投票 111,368 權) | 99.88% |
| 反對權數 78 權 (含電子投票 78 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 13,581 權 (含電子投票 13,581 權) | 0.11% |

五、討論事項：

第一案：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。（董事會提）

說明：一、依據總統令總統華總一經字第 11000115851 號函規定及實際作業所需，擬修正部分條文。

二、檢附「公司章程」修訂條文對照表，請參閱【附件五】說明。

三、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：11,883,991 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 11,870,332 權 (含電子投票 111,368 權) | 99.88% |
| 反對權數 78 權 (含電子投票 78 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 13,581 權 (含電子投票 13,581 權) | 0.11% |

第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。（董事會提）

說明：一、依據金管會金管證發字第 1110380465 號函規定及實際作業所需，擬修正部分條文。

二、檢附「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表如後，請參閱【附件六】。

三、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：11,883,991 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 11,869,332 權 (含電子投票 110,368 權) | 99.87% |
| 反對權數 1,078 權 (含電子投票 1,078 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 13,581 權 (含電子投票 13,581 權) | 0.11% |

第三案：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請討論。（董事會提）

說明：一、依據金管會金管證交字第 1110133385 號函規定及實際作業所需，擬修正部分條文。

二、檢附「股東會議事規則」修訂條文對照表，請參閱【附件七】說明。

三、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：11,883,991 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 11,870,332 權 (含電子投票 111,368 權) | 99.88% |
| 反對權數 78 權 (含電子投票 78 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 13,581 權 (含電子投票 13,581 權) | 0.11% |

六、選舉事項：

第一案：改選董事案，提請 選舉。(董事會提)

說明：一、本公司現任董事任期至 111 年 6 月 23 日屆滿，擬於本次股東常會提請改選。

二、茲依本公司章程規定，應改選董事十席(含獨立董事三席)，新任董事於選舉產生後即刻就任，任期 3 年，自 111 年 6 月 21 日至 114 年 6 月 20 日止，連選得連任。

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 111 年 3 月 22 日董事會決議通過，候選人名單請參閱【附件八】。

四、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」辦理，請參閱【附錄三】。

五、敬請 選舉。

選舉結果：董事當選名單如下

| 職稱 | 戶號/證號 | 表決結果 | 得票權數 |
|------|------------|--------------------|------------|
| 董事 | 1 | 日商株式會社大塚商會代表人：鶴見裕信 | 20,064,184 |
| 董事 | 1 | 日商株式會社大塚商會代表人：青木秀之 | 11,859,054 |
| 董事 | 20 | 郭一龍 | 11,801,830 |
| 董事 | 5 | 徐慧如 | 10,755,151 |
| 董事 | 2 | 為廣曉雄 | 10,782,477 |
| 董事 | H1219xxxxx | 黃湘民 | 10,706,477 |
| 董事 | B1204xxxxx | 劉政和 | 10,653,430 |
| 獨立董事 | F1228xxxxx | 嚴俊德 | 10,653,429 |
| 獨立董事 | A2218xxxxx | 林惠芬 | 10,654,589 |
| 獨立董事 | A1232xxxxx | 謝昆峯 | 10,660,290 |

七、其他議案：

第一案：解除本公司新任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，擬解除新任董事及法人董事指派之代表人競業禁止之限制。

三、擬提請解除新任董事及法人董事指派之代表人競業禁止限制之內容，請參閱【附件九】。

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：11,883,991 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 11,860,222 權 (含電子投票 101,258 權) | 99.79% |
| 反對權數 6,189 權 (含電子投票 6,189 權) | 0.05% |
| 無效權數 0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 17,580 權 (含電子投票 17,580 權) | 0.14% |

八、臨時動議：無

九、散會：上午 9 時 24 分

【附件一】一一〇年度營業報告書

一、一一〇年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司長期致力協助客戶進行整合所有 3D 繪圖軟體系統，提供客戶中高階 CAX/CAM 軟體應用解決方案與技術顧問輔導，並對於設計環節資訊、優化流程、提升客戶研發效率，我們不斷拓展新的高階應用商機及開發新產品代理，並協助客戶納入所有的生產節點資訊管理，整合資料系統及導入混和實境與行動數據流程帶動客戶數位轉型，為數位雙生建置鋪路，因此雖然 110 年面對疫情襲擊下，110 年度營業收入及獲利仍有很好的表現。

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 110 年度營業收入為新台幣 1,300,526 仟元，較 109 年度增加 170,854 仟元，增加 15.12%；營業毛利為新台幣 480,722 仟元，較 109 年增加 42,745 仟元，增加 9.76%；本期淨利為新台幣 145,119 仟元，較 109 年度增加新台幣 8,840 仟元，增加 6.49%。

大塚合併綜合財務報表

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 109 年度 | | 110 年度 | | 增 減 變 動 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|---------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | 1,129,672 | 100.00 | 1,300,526 | 100.00 | 170,854 | 15.12 |
| 營業毛利 | 437,977 | 38.77 | 480,722 | 36.96 | 42,745 | 9.76 |
| 營業費用 | 275,422 | 24.38 | 303,468 | 23.33 | 28,046 | 10.18 |
| 營業淨利 | 162,555 | 14.39 | 177,254 | 13.63 | 14,699 | 9.04 |
| 稅前淨利 | 164,591 | 14.57 | 179,248 | 13.78 | 14,657 | 8.91 |
| 本期淨利 | 136,279 | 12.06 | 145,119 | 11.16 | 8,840 | 6.49 |

(2)財務收支(結構)及獲利能力分析

| 項 目 | 109 年 | 110 年 | 差異數 | | |
|---------|-------------|----------|----------|--------|------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 23.70 | 25.00 | 1.30 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 2,759.46 | 2,758.81 | -0.65 | |
| 償債能力 | 流動比率 | 423.27 | 384.87 | -38.40 | |
| | 速動比率 | 375.96 | 331.28 | -44.68 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 14.85 | 15.06 | 0.21 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 19.96 | 19.85 | -0.11 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 95.08 | 103.67 | 8.59 |
| | | 稅前純益 | 96.27 | 104.84 | 8.57 |
| | 純益率(%) | 12.06 | 11.16 | -0.90 | |
| 每股盈餘(元) | 8.00 | 8.5 | 0.50 | | |

(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 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研究發展費用(A) | 6,232 | 7,715 | 8,161 |
| 營業收入淨額(B) | 1,205,375 | 1,129,672 | 1,300,526 |
| (A)/(B) | 0.52% | 0.68% | 0.63% |

本公司研發部門 110 年以智慧化布局設計流程，量身訂製客戶的數位化導入計畫，從設計手繪進入到全面數位化模型，透過數位化資產的運用，減少客戶設計錯誤率與重工率。此外由本公司開發的工具機應用客製化程式帶領客戶進行數位轉型，大幅提升 3D 設計的效能。另一方面，本公司也致力於內部系統整合，透過內部系統化流程提升企業整體運作效能。

二、一一一年度營業計劃概要：

(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 26 年，而服務是維持多年客我關係的核心，本年度將持續進行客戶系統建置，透過大數據分析及系統管理目標客戶解決方案等方式，檢討探索重點客戶新需求及持續強化回購覆蓋率。此外，本年度由技術支援團隊、會員中心及官網大塚 e 顧問來提升對於客戶的價值服務內容，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，在設計、製造全流程的工具應用完整解決方案下，建立多方位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、結構靜力分析、直覺建模等卓越功能，且參數式的 Onshape 是首創且唯一的全雲端 3D CAD，讓設計團隊成員使用瀏覽器、手機與平板進行協作。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)本公司代理的 Siemens 產品近年提供兩岸客戶從概念設計到工程與製造的開發解決方案，其具備整合度極佳的應用程式套件，內建電腦輔助設計、工程與製造工具組 (CAD/CAM/CAE)，還可將資料管理、流程自動化、決策支援等各項工具進行整合，而其眾多產品線也提供了客戶更彈性化軟體配置的工具產品組合。
- (4)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，公司營運流程必需更具效力及數據分析能力，110 年度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外，公司 111 年度將以朝向整合員工人力資源系統、教育訓練系統、ERP 系統功能提升，以結合提供客戶合約管理、線上諮詢服務與銷售，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，且具備營運效益。

(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 111 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.業務上持續積極推動大型目標客戶需求開發，並掌握原廠產品脈動，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)工具套件的強化與優化。在 CAD 主要產品系統方面，持續加入客戶回饋的需求及進階的應用功能，此外也將開發線上自動更新功能，提供合約客戶即時下載最新版的套件，立即享用新增的生產力工具。

(2)NX 增值軟體開發。NX 是用於模具設計的高階 CAD 系統，對於模具加工衍生的需求與客製專案開發累積的經驗，將推出全新的套裝增值軟體，全面提升模具加工的精度與效能。

(3)雲端服務的整合應用開發。利用雲端服務提供的網路開發 API，為雲端應用和系統整合賦予創新能力，提升資訊化轉型的效率，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

自疫情以來，製造業者受到疫情帶來的斷鏈生產現況影響，因此在數據收集方面，在機台設備上安裝收集數據的感應器方式已相當普遍。而隨著 AI 在地端預先處理數據並運用的需求成長，結合 AI 與 IoT 概念的 AIoT (Artificial Intelligence of Things) 應用也逐漸在製造業中推廣開來，而本公司除提供專業電腦繪圖軟體各方面之解決方案，也引進 ConMas i-Reporter 行動數據蒐集方案，提供高度自動化的數據處理服務，將重要但繁瑣的數據收集彙整過程，交由自動化的 AI 軟體服務處理，客戶只需使用模組化的操作介面，即可進入為企業獲取利潤的數據分析應用階段，我們藉此以提高客戶技術服務依存度，並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 IMF 於今年元月的預測 2022 年全球國內生產毛額 (GDP) 將降低至 4.4%，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 111 年國際經濟成長低於 110 年，根據中華經濟研究院 110 年 12 月公布之最新預測，國內 111 年經濟成長率為 3.67%。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 110 年公司的獲利能持穩定成長。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 110 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

董事會造送本公司一一〇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，爰依證券交易法及公司法之相關規定繕具報告，敬請鑒察。

此 上

本公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：

林惠芬

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 二 日

【附件三】會計師查核報告及財務報表

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)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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，對大塚集團民國一一〇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符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係因軟體銷售及服務收入產生，其餘額佔合併資產總額31%。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一一〇年度及一〇九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一一〇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

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
民國一一一年三月二十二日

大眾資訊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 459,608 | 45 | 508,979 | 55 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十三)及七) | 312,927 | 31 | 203,900 | 22 |
| 1300 存貨(附註六(四)) | 94,626 | 10 | 86,986 | 10 |
| 1410 預付款項及其他流動資產(附註六(一)、(三)及(五)) | 30,339 | 3 | 2,719 | - |
| 流動資產合計 | <u>897,500</u> | <u>89</u> | <u>802,584</u> | <u>87</u> |
| 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)) | 30,000 | 3 | 20,000 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)) | 27,468 | 2 | 25,527 | 3 |
| 1755 使用權資產(附註六(七)) | 18,264 | 2 | 35,977 | 4 |
| 1990 其他非流動資產(附註六(一)、(三)、(十)、(十一)及(八)) | 37,058 | 4 | 39,083 | 4 |
| 非流動資產合計 | <u>112,790</u> | <u>11</u> | <u>120,587</u> | <u>13</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 1,010,290</u> | <u>100</u> | <u>\$ 923,171</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 應付帳款(附註七) | 2,170 | | 2,170 | |
| 應付薪資 | 2,201 | | 2,201 | |
| 應付費用及其他應付款 | 2,200 | | 2,200 | |
| 租賃負債-流動(附註六(八)) | 22,800 | | 22,800 | |
| 其他流動負債 | 2,300 | | 2,300 | |
| 流動負債合計 | <u>29,671</u> | <u>3</u> | <u>29,671</u> | <u>3</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十)) | 2,570 | | 2,570 | |
| 租賃負債-非流動(附註六(八)) | 2,580 | | 2,580 | |
| 淨確定福利負債(附註六(九)) | 2,600 | | 2,600 | |
| 非流動負債合計 | <u>7,750</u> | <u>1</u> | <u>7,750</u> | <u>1</u> |
| 負債總計 | <u>37,421</u> | <u>4</u> | <u>37,421</u> | <u>4</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益： | | | | |
| 股本(附註六(十一)) | 3,100 | | 3,100 | |
| 資本公積(附註六(十一)) | 3,200 | | 3,200 | |
| 法定盈餘公積(附註六(十一)) | 3,310 | | 3,310 | |
| 特別盈餘公積(附註六(十一)) | 3,320 | | 3,320 | |
| 未分配盈餘(附註六(十一)) | 3,350 | | 3,350 | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 340 | | 340 | |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | <u>19,320</u> | <u>2</u> | <u>19,320</u> | <u>2</u> |
| 非控制權益 | 36XX | | 36XX | |
| 權益總計 | <u>19,320</u> | <u>2</u> | <u>19,320</u> | <u>2</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 1,010,290</u> | <u>100</u> | <u>\$ 923,171</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：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

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十三)及七) | \$ 1,300,526 | 100 | 1,129,672 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七) | 819,804 | 63 | 691,695 | 61 |
| 營業毛利 | 480,722 | 37 | 437,977 | 39 |
| 營業費用(附註六(三)、(八)、(九)、(十四)及十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 251,122 | 19 | 227,065 | 20 |
| 6200 管理費用 | 44,529 | 3 | 41,417 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 8,161 | 1 | 7,715 | 1 |
| 6450 預期信用減損損失迴轉利益 | (344) | - | (775) | - |
| 營業費用合計 | 303,468 | 23 | 275,422 | 24 |
| 營業淨利 | 177,254 | 14 | 162,555 | 15 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 1,628 | - | 1,569 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十五)) | 970 | - | 1,253 | - |
| 7510 利息費用(附註六(八)) | (604) | - | (786) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 1,994 | - | 2,036 | - |
| 稅前淨利 | 179,248 | 14 | 164,591 | 15 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十)) | 34,129 | 3 | 28,312 | 3 |
| 本期淨利 | 145,119 | 11 | 136,279 | 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)) | (3,554) | - | 746 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | (3,554) | - | 746 | - |
| 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 | 867 | - | (32) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十)) | (173) | - | 6 | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 694 | - | (26) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | (2,860) | - | 720 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 142,259 | 11 | 136,999 | 12 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 145,395 | 11 | 136,799 | 12 |
| 8620 非控制權益 | (276) | - | (520) | - |
| | \$ 145,119 | 11 | 136,279 | 12 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 142,535 | 11 | 137,519 | 12 |
| 8720 非控制權益 | (276) | - | (520) | - |
| | \$ 142,259 | 11 | 136,999 | 12 |
| 每股盈餘(元)(附註六(十二)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 8.50 | | 8.00 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 8.43 | | 7.94 | |

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
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 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 | 合 計 | 非 控 制 權 | 權 益 總 計 |
|------------|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------------|-------|----------|---------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | | | | | |
| \$ 170,970 | 68,813 | 80,470 | 7,162 | 343,581 | (10,930) | 660,066 | 1,376 | 661,442 | |
| - | - | - | - | 136,799 | - | 136,799 | (520) | 136,279 | |
| - | - | - | - | 746 | (26) | 720 | - | 720 | |
| - | - | - | - | 137,545 | (26) | 137,519 | (520) | 136,999 | |
| - | - | 14,313 | - | (14,313) | - | - | - | - | |
| - | - | - | 3,768 | (3,768) | - | - | - | - | |
| - | - | - | (94,034) | (94,034) | - | (94,034) | - | (94,034) | |
| 170,970 | 68,813 | 94,783 | 10,930 | 369,011 | (10,956) | 703,551 | 856 | 704,407 | |
| - | - | - | - | 145,395 | - | 145,395 | (276) | 145,119 | |
| - | - | - | - | (3,554) | 694 | (2,860) | - | (2,860) | |
| - | - | - | - | 141,841 | 694 | 142,535 | (276) | 142,259 | |
| - | - | 13,680 | - | (13,680) | - | - | - | - | |
| - | - | - | 26 | (26) | - | - | - | - | |
| - | - | - | - | (88,904) | - | (88,904) | - | (88,904) | |
| - | - | - | - | (373) | - | (373) | 373 | - | |
| \$ 170,970 | 68,813 | 108,463 | 10,956 | 407,869 | (10,262) | 756,809 | 953 | 757,762 | |

民國一〇九年一月一日餘額

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

民國一〇九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

子公司所有權權益變動數

民國一〇九年十二月三十一日餘額



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

大塚資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 179,248 | 164,591 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及攤銷 | 26,237 | 24,882 |
| 存貨相關費損(利益) | (2,769) | 2,901 |
| 預期信用減損損失迴轉利益 | (344) | (775) |
| 利息收入 | (1,628) | (1,569) |
| 利息費用 | 604 | 786 |
| 不動產、廠房及設備報廢及處分損失 | 101 | 24 |
| 使用權資產解約損失 | 159 | - |
| 租約修改利益 | (185) | - |
| 收益費損項目合計 | 22,175 | 26,249 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款 | (110,190) | 77,740 |
| 其他應收款 | - | 100 |
| 存貨 | (4,955) | (31) |
| 預付款項及其他流動資產 | 5 | (14) |
| 應付帳款 | 23,554 | (19,297) |
| 應付薪資 | 13,392 | 697 |
| 應付費用及其他應付款 | 4,059 | (2,418) |
| 其他流動負債 | 3,320 | 2,686 |
| 其他 | (1,175) | (1,687) |
| 調整項目合計 | (49,815) | 84,025 |
| 營運產生之現金流入 | 129,433 | 248,616 |
| 收取之利息 | 1,403 | 1,752 |
| 支付之利息 | (604) | (786) |
| 支付所得稅 | (28,428) | (39,071) |
| 營業活動之淨現金流入 | 101,804 | 210,511 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (10,000) | - |
| 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 | (7,439) | (4,384) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 367 | 22 |
| 取得未攤銷費用 | (1,919) | (4,691) |
| 存出保證金增加 | (1,221) | (1,956) |
| 取得使用權資產 | - | (481) |
| 其他金融資產增加 | (27,000) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (47,212) | (1,490) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 租賃本金償還 | (16,007) | (15,479) |
| 發放現金股利 | (88,904) | (94,034) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (104,911) | (109,513) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 948 | (45) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (49,371) | 99,463 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 508,979 | 409,516 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 459,608 | 508,979 |

(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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇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30%。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一一〇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
連添文



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
民國一一一年三月二十二日

大塚資訊科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一〇年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|--------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 314,468 | 32 | 357,032 | 40 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十五)及七) | 290,086 | 30 | 186,584 | 21 |
| 1300 存貨(附註六(四)) | 91,237 | 9 | 77,636 | 9 |
| 1410 預付款項及其他流動資產(附註六(三)、(五)及七) | 2,467 | - | 5,335 | - |
| 流動資產合計 | <u>698,258</u> | <u>71</u> | <u>626,587</u> | <u>70</u> |
| 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)) | 30,000 | 3 | 20,000 | 2 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 196,504 | 20 | 176,121 | 20 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七) | 26,013 | 3 | 22,830 | 2 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)及七) | 13,911 | 1 | 29,643 | 3 |
| 1900 其他非流動資產(附註六(一)、(三)、(十二)、(十五)及八) | 24,324 | 2 | 24,169 | 3 |
| 非流動資產合計 | <u>290,752</u> | <u>29</u> | <u>272,763</u> | <u>30</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 989,010</u> | <u>100</u> | <u>\$ 899,350</u> | <u>100</u> |
| 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(九)) | 2280 | | 2280 | |
| 其他流動負債 | 2300 | | 2300 | |
| 流動負債合計 | <u>11,051</u> | <u>1</u> | <u>11,051</u> | <u>1</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十二)) | 2570 | | 2570 | |
| 租賃負債-非流動(附註六(九)) | 2580 | | 2580 | |
| 淨確定福利負債(附註六(十一)) | 2640 | | 2640 | |
| 非流動負債合計 | <u>7,790</u> | <u>1</u> | <u>7,790</u> | <u>1</u> |
| 負債總計 | <u>18,841</u> | <u>2</u> | <u>18,841</u> | <u>2</u> |
| 歸屬母公司業主之權益： | | | | |
| 股本(附註六(十三)) | 3100 | | 3100 | |
| 資本公積(附註六(十三)) | 3200 | | 3200 | |
| 法定盈餘公積(附註六(十三)) | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積(附註六(十三)) | 3320 | | 3320 | |
| 未分配盈餘(附註六(十三)) | 3350 | | 3350 | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3410 | | 3410 | |
| 權益總計 | <u>170,970</u> | <u>18</u> | <u>170,970</u> | <u>19</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 989,010</u> | <u>100</u> | <u>\$ 899,350</u> | <u>100</u> |



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

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年(月份)元至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---------------------------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七) | \$ 1,182,602 | 100 | 1,031,001 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七) | <u>737,369</u> | <u>62</u> | <u>620,696</u> | <u>60</u> |
| 營業毛利 | <u>445,233</u> | <u>38</u> | <u>410,305</u> | <u>40</u> |
| 營業費用(附註六(三)、(九)、(十一)、(十六)、七及十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 224,546 | 19 | 202,654 | 20 |
| 6200 管理費用 | 39,922 | 3 | 37,263 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 8,161 | 1 | 7,715 | 1 |
| 6450 預期信用減損損失迴轉利益 | <u>(368)</u> | <u>-</u> | <u>(868)</u> | <u>-</u> |
| 營業費用合計 | <u>272,261</u> | <u>23</u> | <u>246,764</u> | <u>24</u> |
| 營業淨利 | <u>172,972</u> | <u>15</u> | <u>163,541</u> | <u>16</u> |
| 營業外收入及支出: | | | | |
| 7100 利息收入(附註七) | 1,182 | - | 1,368 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(九)、(十)、(十七)及七) | 689 | - | 486 | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額 | 4,889 | - | 6 | - |
| 7510 利息費用(附註六(九)) | <u>(467)</u> | <u>-</u> | <u>(650)</u> | <u>-</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>6,293</u> | <u>-</u> | <u>1,210</u> | <u>-</u> |
| 稅前淨利 | <u>179,265</u> | <u>15</u> | <u>164,751</u> | <u>16</u> |
| 7950 減:所得稅費用(附註六(十二)) | <u>33,870</u> | <u>3</u> | <u>27,952</u> | <u>3</u> |
| 本期淨利 | <u>145,395</u> | <u>12</u> | <u>136,799</u> | <u>13</u> |
| 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)) | (3,554) | - | 746 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>(3,554)</u> | <u>-</u> | <u>746</u> | <u>-</u> |
| 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 | 867 | - | (32) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二)) | <u>(173)</u> | <u>-</u> | <u>6</u> | <u>-</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>694</u> | <u>-</u> | <u>(26)</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(2,860)</u> | <u>-</u> | <u>720</u> | <u>-</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 142,535</u> | <u>12</u> | <u>137,519</u> | <u>13</u> |
| 每股盈餘(元)(附註六(十四)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ 8.50</u> | | <u>8.00</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 8.43</u> | | <u>7.94</u> | |

(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

民國一〇九年及一〇九年年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 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 |
|----|---------|--------|---------|--------|----------|----------|----------|-------------------|------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | | | |
| \$ | 170,970 | 68,813 | 80,470 | 7,162 | 343,581 | (10,930) | 660,066 | | |
| | - | - | - | - | 136,799 | - | 136,799 | | |
| | - | - | - | - | 746 | (26) | 720 | | |
| | - | - | - | - | 137,545 | (26) | 137,519 | | |
| | - | - | 14,313 | - | (14,313) | - | - | | |
| | - | - | - | 3,768 | (3,768) | - | - | | |
| | - | - | - | - | (94,034) | - | (94,034) | | |
| | 170,970 | 68,813 | 94,783 | 10,930 | 369,011 | (10,956) | 703,551 | | |
| | - | - | - | - | 145,395 | - | 145,395 | | |
| | - | - | - | - | (3,554) | 694 | (2,860) | | |
| | - | - | - | - | 141,841 | 694 | 142,535 | | |
| | - | - | 13,680 | - | (13,680) | - | - | | |
| | - | - | - | 26 | (26) | - | - | | |
| | - | - | - | - | (88,904) | - | (88,904) | | |
| | - | - | - | - | (373) | - | (373) | | |
| \$ | 170,970 | 68,813 | 108,463 | 10,956 | 407,869 | (10,262) | 756,809 | | |

民國一〇九年一月一日餘額

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

民國一〇九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

採用權益法認列之子公司權益之變動數

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

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 179,265 | 164,751 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及攤銷 | 19,028 | 18,330 |
| 存貨跌價及報廢損失 | 2,016 | 2,455 |
| 預期信用減損損失迴轉利益 | (368) | (868) |
| 利息費用 | 467 | 650 |
| 利息收入 | (1,182) | (1,368) |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | (4,889) | (6) |
| 不動產、廠房及設備報廢及處分損失 | 85 | 3 |
| 處分使用權資產利益 | (142) | - |
| 使用權資產解約損失 | 174 | - |
| 未攤銷費用處分利益 | - | (37) |
| 收益費損項目合計 | <u>15,189</u> | <u>19,159</u> |
| 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) | (104,640) | 64,180 |
| 其他應收款(含關係人) | 4,027 | (4,022) |
| 存貨 | (15,617) | 4,166 |
| 預付款項及其他流動資產 | (687) | 125 |
| 應付帳款 | 24,555 | (16,089) |
| 應付薪資 | 14,042 | (396) |
| 應付費用及其他應付款 | 4,195 | (2,632) |
| 其他流動負債 | 2,367 | 2,408 |
| 其他 | (1,768) | (1,687) |
| 調整項目合計 | <u>(58,337)</u> | <u>65,212</u> |
| 營運產生之現金流入 | 120,928 | 229,963 |
| 收取之利息 | 1,110 | 1,551 |
| 支付之利息 | (467) | (650) |
| 支付之所得稅 | (28,010) | (38,360) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>93,561</u> | <u>192,504</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (10,000) | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | - | 10,000 |
| 取得採用權益法之投資 | (15,000) | (30,000) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (7,263) | (3,565) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 3 | 526 |
| 存出保證金增加 | (1,469) | (1,904) |
| 取得未攤銷費用 | (1,919) | (4,654) |
| 處分未攤銷費用 | - | 795 |
| 轉租使用權資產之租賃本金收現數 | 701 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(34,947)</u> | <u>(28,802)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 發放現金股利 | (88,904) | (94,034) |
| 租賃本金償還 | (12,274) | (11,282) |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(101,178)</u> | <u>(105,316)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (42,564) | 58,386 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 357,032 | 298,646 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 314,468</u> | <u>357,032</u> |

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

110 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 | 266,401,599 | |
| 加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數 | (3,553,921) | |
| 子公司所有權權益變動數 | (373,154) | |
| 調整後期初未分配盈餘 | | 262,474,524 |
| 加：一一〇年度稅後淨利 | 145,395,860 | |
| 可供分配盈餘 | | 407,870,384 |
| 減：提列法定盈餘公積 | 14,539,586 | |
| 減：提列特別盈餘公積 | (693,536) | |
| 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 6.0 元) | 102,582,000 | |
| 期末未分配盈餘 | | 291,442,334 |
| 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】「公司章程」修訂條文對照表

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|-------|---|---|--|
| 第十一條 | <p>本公司股東會分為下列二種：</p> <p>股東常會：每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開。</p> <p>股東臨時會：於必要時依據相關法令召集之。</p> <p><u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p> | <p>本公司股東會分為下列二種：</p> <p>股東常會：每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開。</p> <p>股東臨時會：於必要時依據相關法令召集之。</p> <p>(本項新增)</p> | <p>依據110年12月29日總統令修正公司法第172-2、356-8條條文予以增修得以視訊會議召開股東會文段。</p> |
| 第十九條 | <p>(前略)</p> <p>董事會由董事長召集之，董事長因故不能召集時其代理之順序依前項規定。董事會之召集應載明事由並於7日前通知董事，該通知得以電子郵件或傳真方式為之，本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以電子郵件或傳真方式通知各董事。</p> | <p>(前略)</p> <p>董事會由董事長召集之，董事長因故不能召集時其代理之順序依前項規定。董事會之召集應載明事由並於7日前通知董事及監察人，該通知得以電子郵件或傳真方式為之，本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以電子郵件或傳真方式通知各董事及監察人。</p> | <p>因審計委員會之設立，刪除監察人開會通知文段。</p> |
| 第二十八條 | <p>(前略)</p> <p><u>十九.第十八次修訂於民國一十一年六月二十一日。</u></p> | <p>(前略)</p> <p>(本項新增)</p> | <p>新增增修版次以及日期文段。</p> |

【附件六】「取得或處分資產處理程序」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>(本條前文無修訂略)</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或<u>信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債或</u>募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> | <p>(本條前文無修訂略)</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> | <p>依據法令增修外國公債及投資證券等項目。</p> |
| 第十一條 | <p>(本條前文無修訂略)</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> | <p>(本條前文無修訂略)</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> | <p>會計師出具意見執行程序已於本辦法第十六條規範，故刪除相關文段。</p> |

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|--|--|---------------------------|
| 第十二條 | <p>(本條前文無修訂略)</p> <p>另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> | <p>(本條前文無修訂略)</p> <p>另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。一會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> | 同第十一條修改說明。 |
| 第十六條 | <p>(本條前文無修訂略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>(本條前文無修訂略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | 依據法令及實際作業所需，增修外部專家公會規範文段。 |
| 第十八條 | (本條前文無修訂略) | (本條前文無修訂略) | 依據法令及強化 |

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|----|---|--|-----------------------------|
| | <p>前項交易金額之計算，應依第九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交<u>股東會及</u>審計委員會審查後轉呈董事會通過部分免再計入。</p> <p>已設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依本處理程序第九條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u></p> | <p>前項交易金額之計算，應依第九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會審查後轉呈董事會通過部分免再計入。</p> <p>已<u>依本法規定</u>設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><u>(本項新增)</u></p> | <p>關係人交易之管理，增修相關法令規范文段。</p> |

【附件七】「股東會議事規則」修訂條文對照表

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|-------|--|--|-----------------------------------|
| 第二條 | (本條前文無修訂略) 出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡 <u>及視訊會議平台報到股數</u> ，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 | (本條前文無修訂略) 出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 | 配合法令修訂，新增召開視訊股東會股數計算文段。 |
| 第四條 | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。 <u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u> | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。 (本項新增) | 配合法令修訂，新增召開視訊股東會不受地點限制文段。 |
| 第六條之一 | (本條刪除) | 股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。 | 配合法令更新及外資持股超過30%，本條不適用刪除。 |
| 第七條 | 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。 <u>但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u> <u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u> | 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。 (本項新增) | 因應開放視訊方式召開股東會，增修資料保存程序文段及公司法規範文段。 |
| 第十條 | 出席股東發言前，須先填具發言條載明發 | 出席股東發言前，須先填具發言條載明發 | 因應開放視訊方 |

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|---|--|---------------------------------------|
| | <p>言要旨、股東戶號 (或出席證編號) 及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限。</u></p> | <p>言要旨、股東戶號 (或出席證編號) 及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>(本項新增)</p> | <p>式召開股東會，增修股東發言方式及限制規範文段。</p> |
| 第十四條 | <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> | <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> <p>(本項新增)</p> | <p>因應開放視訊方式召開股東會，增修投票、表決及計票程序之文段。</p> |

【附件八】董事候選人名單

| 職稱 | 戶號或證號 | 姓名 | 主要學歷 | 主要經歷 | 持有股數 | 繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由 |
|------|------------|--------------------|-------------------|--|-----------|--|
| 董事 | 1 | 日商株式會社大塚商會代表人：鶴見裕信 | 日本國學院大學經濟學科 | 1.日商株式會社大塚商會董事 2.日商株式會社大塚商會專務執行董事 3.歐智卡信息商貿(上海)有限公司董事長 | 6,465,900 | 不適用 |
| 董事 | 1 | 日商株式會社大塚商會代表人：青木秀之 | 日本早稻田大學教育學部 | 日商株式會社大塚商會社長室特別助理 | 6,465,900 | 不適用 |
| 董事 | 20 | 郭一龍 | 高雄應用科技大學工業工程與管理系 | 1.本公司總經理 2.大塚軟件貿易(東莞)有限公司董事及總經理 3.歐艾堤希信息科技(上海)有限公司董事及總經理 | 20,000 | 不適用 |
| 董事 | 5 | 徐慧如 | 日本國立滋賀大學教育學碩士 | 本公司副總經理及發言人 | 137,000 | 不適用 |
| 董事 | 2 | 為廣曉雄 | 日本獨協大學法學部 | 娜亞國際(股)公司董事長兼總經理 | 610,050 | 不適用 |
| 董事 | H1219xxxxx | 黃湘民 | 美國哥倫比亞大學建築與都市設計碩士 | 1.榮金營造工程(股)公司執行長 2.榮石建設(股)公司董事長及總經理 | 0 | 不適用 |
| 董事 | B1204xxxxx | 劉政和 | 淡江大學電子計算機科學系 | 臺灣光榮特庫摩(股)公司董事及副總經理 | 0 | 不適用 |
| 獨立董事 | F1228xxxxx | 嚴俊德 | 東海大學會計系 | 唯晶科技(股)公司集團財務長 | 0 | 因具有財務會計專業領域之工作經驗，並熟稔相關法令及公司治理專才經驗。 |
| 獨立董事 | A2218xxxxx | 林惠芬 | 國立成功大學會計博士 | 維揚聯合會計師事務所會計師 | 0 | 因具有財務會計專業領域之工作經驗及會計師資格，並熟稔相關法令及公司治理專才經驗。 |
| 獨立董事 | A1232xxxxx | 謝昆峯 | 美國威斯康辛大學法學碩士 | 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 | 0 | 不適用 |

【附件九】提請解除新任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 |
|------|------------------------|--|
| 獨立董事 | 嚴俊德 | 1.唯晶科技(股)公司集團財務長 2.新加坡百達精密工業(股)公司獨立董事/薪酬委員/審計委員 |
| 獨立董事 | 林惠芬 | 1.霖宏科技(股)公司獨立董事/薪酬委員/審計委員 2.久裕興業科技(股)公司獨立董事/薪酬委員/審計委員 |
| 獨立董事 | 謝昆峯 | 1.冠捷顧問有限公司負責人 2.仕弘有限公司負責人 3.紅色子房資產管理(股)公司監察人 4.瑞德資本一號投資(股)公司監察人 5.瑞德資本二號投資(股)公司監察人 |
| 董 事 | 日商株式會社大塚商會 代表人：鶴見裕信 | 1.日商株式會社大塚商會董事 2.日商株式會社大塚商會專務執行董事 3.歐智卡信息商貿(上海)有限公司董事長 |
| 董 事 | 日商株式會社大塚商會 代表人：青木秀之 | 日商株式會社大塚商會社長室特別助理 |
| 董 事 | 郭一龍 | 大嘉商會(股)公司董事長及總經理 |
| 董 事 | 徐慧如 | 大嘉商會(股)公司董事 |
| 董 事 | 為廣曉雄 | 娜亞國際(股)公司董事長兼總經理 |
| 董 事 | 黃湘民 | 1.榮金營造工程(股)公司執行長 2.榮石建設(股)公司董事長及總經理 3.科懋生物科技(股)公司法人董事代表人 |
| 董 事 | 劉政和 | 臺灣光榮特庫摩(股)公司董事暨副總經理 |