

# 拍檔科技股份有限公司113年股東常會議事錄



開會時間：113年6月12日(星期三)上午九時整

開會地點：新北市新店區寶橋路233-1號10樓(本公司會議室)

出席：出席股份總數計 51,536,170 股(其中以電子投票方式出席表決權者 51,429,170 股，無表決權股數 0 股)，佔本公司發行股份總額 68.63%

列席：獨立董事暨審計委員會召集人王國強、董事曾文興、董事暨總經理王保鏘、會計師高靚玟

主席：陳其宏



紀錄：蔡佩瑾



宣佈開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

主席致詞：(略)

## 一、報告事項

### (一)民國 112 年度營業報告

各位股東女士、先生

綜觀 112 年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，對全球經濟發展和社會穩定產生影響，但國內服務業在疫後呈現擴張態勢，零售、觀光及人員運輸等產業表現較 111 年明顯改善，並持續推動實體店面的升級與轉型，去整合更多線上服務與線下的低接觸消費流程，往「智慧零售」的方向持續前進。

112 年本公司持續往智慧零售解決方案商的方向深耕，深化「餐飲零售，數位轉型，最佳拍檔」的角色，提供軟硬整合的一站式服務，協助餐飲與零售連鎖品牌多國展店與數位轉型，提升營運績效，以及改善顧客消費體驗。

本公司 112 年度營業收入合併營業收入為新台幣 27.17 億元，相較於 111 年度減少 1%，營業淨利益為 1.80 億元，112 年度合併稅後淨利為 1.17 億元，其中歸屬於母公司業主為新台幣 1.09 億元，每股盈餘 1.45 元。(112 年本公司僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數字。)

因應全球零售和餐飲業不斷進行的數位轉型浪潮，本公司在 112 年也持續執行「虛實融合、軟硬金服、直客加值」的方向，透過 D2C(Direct to Customers)的策略持續提升歐美英各國大型連鎖直客的營收占比，並與指標客戶合作，積極開發策略夥伴。同時透過軟體增加硬體的附加價值，致力於建構跨國數位行銷能力，以更好地適應市場變化，擴大業務版圖。

而亞太市場的「虛實融合(OMO)·軟硬金服」的整合加值服務也持續深化，透過子公司益欣資訊、麻吉數位以及新加坡 Epoint 的線上線下整合的跨國解決方案，持續協助跨國餐飲零售品牌多國落地，赋能台系餐飲品牌國際化的能力，累積亞太服務客戶門店數超過 16,000 家，其中益欣資訊、麻吉數位的自助點餐雲端軟體服務營收較 111 年成長近 2 倍。於台灣市場持續開發大型直客 SI，成為台灣市場領導者。

產品方面，除了推出多款自助服務 KIOSK 產品、開放式架構顯示器(Open Frame)。搭配子公司

的應用軟體去服務亞太地區眾多品牌客戶外，也與歐美多家相關應用軟體商合作，整合拍檔的雲端設備管理系統 CDM (Cloud Device Management)，透過 CDM 遠端設備管理功能，更利於連鎖直客進行有效管理、提升營運績效，並協助零售品牌業者進行數位轉型，佈建完整的 SCO(Self Check Out)解決方案。112 年歐美直客成長一成、全球軟體服務營收增加逾兩成、雲端管理設備上線機台數成長逾八成。

展望 113 年，拍檔可望維持健康商業模式，延續核心商業方針：歐美英 D2C 與亞太 OMO 兩大策略方向，以成為智慧零售解決方案商領導者之目標而努力。預計 113 年度銷售數量如下表：

單位:PCS

產品類別	預計銷售數量
收銀與自助設備	351,522
物聯網設備	163,333
軟體與服務	490,000

感謝各位股東的支持，我們一定以維護全體股東的最大利益為宗旨，戮力經營，在此謹祝全體股東身體健康，萬事如意。

董事長：陳其宏



總經理：王保鏘



會計主管：劉銘哲



## (二) 審計委員會查核報告

本公司董事會造具一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所高靚玟、尹元聖兩位會計師共同出具查核報告。前述營業報告書、財務報表、會計師查核報告及盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

拍檔科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：王國強

中華民國一一三年二月二十九日

## (三) 民國 112 年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司經 113 年 2 月 29 日經董事會決議，以現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 9,347,611 元及 1,054,242 元。

#### (四)民國 112 年度盈餘分派現金股利情形報告

- 一、依據公司章程第二十二條之一規定，盈餘分派案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。
- 二、本公司經 113 年 2 月 29 日董事會決議，自 112 年度累積可供分派盈餘中，提撥股東股利計新台幣 75,085,605 元，每股配發 1 元，以現金方式發放，並授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、本次現金股利發放案，如因本公司流通在外股數發生變動，致使配息率異動而需修正時，授權董事長全權處理。

## 二、承認及討論事項

### 第一案

案由：擬承認民國 112 年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本公司 112 年度財務報表業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所高靚玫、尹元聖會計師查核完竣，認為足以允當表達拍檔科技股份有限公司 112 年 12 月 31 日之財務狀況暨 112 年度之財務績效及現金流量情形，並檢附營業報告書。

二、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一，謹請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.71%，本案照原案表決通過。

出席股東表決權 51,536,170 權

項目	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	51,389,758	4,103	0	142,309
比例	99.71%	0.00%	0.00%	0.27%

註：上述權數含電子投票行使表決權數。

### 第二案

案由：擬承認民國 112 年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本公司 112 年度盈餘分派表，請參閱附件二。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.78%，本案照原案表決通過。

出席股東表決權 51,536,170 權

項目	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	51,423,735	4,103	0	108,332
比例	99.78%	0.00%	0.00%	0.21%

註：上述權數含電子投票行使表決權數。

### 第三案

案由：擬解除現任董事及其代表人競業限制案，謹請討論。(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。

二、因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會同意。

三、擬提請 113 年股東常會解除之董事競業限制項目，請參閱附件三。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.69%，本案照原案表決通過。

出席股東表決權 51,536,170 權

項目	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	51,378,750	44,088	0	113,332
比例	99.69%	0.08%	0.00%	0.21%

註：上述權數含電子投票行使表決權數。

三、臨時動議：無。

四、散會。

# 附件一 會計師查核報告及財務報表



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

拍檔科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

拍檔科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱拍檔集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至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，足以允當表達拍檔集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與拍檔集團保持超然獨立，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，對拍檔集團民國一一二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、商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五；商譽減損測試之說明，請詳合併財務報告附註六(十)。



關鍵查核事項之說明：

拍檔集團因投資Partener-Tech Europe GmbH產生之商譽需每年或於有減損跡象時執行減損測試，因估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行拍檔集團合併財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；針對測試結果進行敏感度分析，並檢視拍檔集團是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

### 其他事項

拍檔科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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拍檔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拍檔集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

拍檔集團之治理單位(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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對拍檔集團內部控制之有效性表示意見。

- 三、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。
- 四、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，以及使拍檔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拍檔集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對拍檔集團民國一一二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：  
高靚玫  
尹元聖



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號  
民國一一三年二月二十九日

  
 拍檔科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100	\$ 463,373	22	429,178	20
1110	3,905	-	792	-
1170	514,372	24	489,992	23
1180	555	-	4,010	-
1200	34,275	2	30,416	2
1300	501,138	23	570,384	26
1410-1470	91,033	4	84,227	4
1476	5,236	-	4,377	-
	<b>流動資產合計</b>	<b>75</b>	<b>1,613,376</b>	<b>75</b>
<b>非流動資產：</b>				
1521	2,309	-	2,309	-
1600	204,170	9	218,781	10
1755	102,609	5	109,016	5
1780	143,282	7	142,254	7
1840	71,416	3	51,780	2
1900	1,680	-	3,691	-
1920	13,997	1	20,442	1
	<b>非流動資產合計</b>	<b>25</b>	<b>548,273</b>	<b>25</b>
	<b>資產總計</b>	<b>100</b>	<b>2,161,649</b>	<b>100</b>

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲



  
 拍檔科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表(續)  
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100	\$ 107,495	5	182,745	8
2120	1,966	-	2,156	-
2511	53,959	3	64,811	3
2150-2170	215,520	10	192,358	9
2180	3,834	-	35,421	2
2200	170,603	8	151,451	7
2230	17,918	1	23,784	1
2250	7,229	-	6,899	-
2300	42,726	2	17,339	1
2322	11,563	1	10,777	1
2280	31,727	1	28,008	1
	<b>664,540</b>	<b>31</b>	<b>715,749</b>	<b>33</b>
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
2541	57,079	2	62,532	3
2580	79,292	4	87,568	4
2570	24,599	1	6,670	-
2640	17,995	1	17,659	1
2600	1,369	-	1,673	-
	<b>180,334</b>	<b>8</b>	<b>176,102</b>	<b>8</b>
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>				
	<b>844,874</b>	<b>39</b>	<b>891,851</b>	<b>41</b>
<b>權益(附註六(七)及(十七))：</b>				
3110	750,856	35	750,856	35
3200	175,638	8	179,333	8
3300	259,815	12	226,696	10
3400	(26,372)	(1)	(31,130)	(1)
	<b>1,159,937</b>	<b>54</b>	<b>1,125,755</b>	<b>52</b>
36XX	148,539	7	144,043	7
	<b>1,308,476</b>	<b>61</b>	<b>1,269,798</b>	<b>59</b>
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	<b>\$ 2,153,350</b>	<b>100</b>	<b>2,161,649</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(二十)、七及十四)	\$ 2,717,161	100	2,735,892	100
5110 營業成本(附註六(六)、(八)、(十四)、七及十二)	(1,684,821)	(62)	(1,769,336)	(65)
營業毛利	1,032,340	38	966,556	35
營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十三)、(十五)、(十八)、(二十一)、七及十二)				
6100 推銷費用	(720,533)	(26)	(642,685)	(23)
6200 管理費用	(55,678)	(2)	(46,519)	(2)
6300 研究發展費用	(66,126)	(2)	(61,757)	(2)
6450 預期信用減損損失	(9,775)	(1)	(16,807)	(1)
營業費用合計	(852,112)	(31)	(767,768)	(28)
營業淨利	180,228	7	198,788	7
營業外收入及支出(附註六(八)、(十三)、(二十二)、(二十四)及七)				
7100 利息收入	2,775	-	618	-
7020 其他利益及損失	(11,505)	-	15,007	-
7050 財務成本	(17,096)	(1)	(9,978)	-
營業外收入及支出合計	(25,826)	(1)	5,647	-
稅前淨利	154,402	6	204,435	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	(37,331)	(2)	(53,430)	(1)
本期淨利	117,071	4	151,005	6
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十六)、(十七)及(二十三))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(310)	-	8,057	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	(2,887)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	62	-	(1,611)	-
	(248)	-	3,559	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十六)及(十七))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,476	1	36,292	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,190)	-	(5,836)	-
	10,286	1	30,456	1
本期其他綜合損益	10,038	1	34,015	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 127,109	5	185,020	7
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 108,513	4	135,770	5
8620 非控制權益	8,558	-	15,235	1
	\$ 117,071	4	151,005	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 113,023	4	162,673	6
8720 非控制權益	14,086	1	22,347	1
	\$ 127,109	5	185,020	7
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.45		1.81	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.44		1.79	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日及一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	合計	合計	合計	合計			
普通股本	750,856										
資本公積	178,124										
法定的盈餘公積	31,353	3,192	94,987	129,532							
特別盈餘公積											
提列法定盈餘公積	9,499	-	(9,499)	-							
提列特別盈餘公積	-	14,994	(14,994)	-							
普通股現金股利	-	-	(45,052)	(45,052)							
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-							
對子公司所有權權益變動	1,209	-	-	-							
本期淨利	-	-	135,770	135,770							
本期其他綜合損益	-	-	6,446	6,446							
本期綜合損益總額	-	-	142,216	142,216							
民國一一年十二月三十一日餘額	750,856	179,333	167,658	226,696	(22,752)	(8,378)	(5,491)	(31,130)	1,125,755	144,043	1,269,798
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	14,221	(14,221)	-							
提列特別盈餘公積	-	12,943	(12,943)	-							
普通股現金股利	-	-	(75,086)	(75,086)							
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-							
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(3,525)	-							
對子公司所有權權益之變動數	-	(170)	(60)	(60)							
本期淨利	-	-	108,513	108,513							
本期其他綜合損益	-	-	(248)	(248)							
本期綜合損益總額	-	-	108,265	108,265							
民國一一年十二月三十一日餘額	750,856	55,073	173,613	259,815	(17,994)	(8,378)	(8,378)	(26,372)	1,159,937	148,539	1,308,476

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 154,402	204,435
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	87,837	86,507
攤銷費用	13,669	14,209
預期信用減損損失	9,775	16,807
利息費用	17,096	9,978
利息收入	(2,775)	(618)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	367	(61)
租賃修改利益	(14)	(23)
非金融資產減損損失	8,335	2,751
認列(迴轉)股份基礎給付酬勞成本	(335)	2,388
收益費損項目合計	133,955	131,938
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,113)	431
應收票據及帳款	(34,155)	(102,893)
應收票據及帳款－關係人	3,455	21,556
其他應收款	(3,855)	(6,469)
存貨	69,246	26,376
預付款項及其他流動資產	(6,806)	(5,930)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(190)	1,456
合約負債	(10,852)	16,567
應付帳款及票據	23,162	(79,500)
應付帳款－關係人	(31,587)	(39,806)
其他應付款	19,461	10,451
負債準備	330	290
其他流動負債	25,387	6,351
其他非流動負債	(304)	585
淨確定福利負債	26	(164)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	50,205	(150,699)
營運產生之現金流入	338,562	185,674
支付之利息	(17,405)	(10,308)
支付所得稅	(46,032)	(53,235)
營業活動之淨現金流入	275,125	122,131

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲



  
 拍檔科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(承前頁)  
 民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他金融資產一流動減少(增加)	(859)	896
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(42,899)	(59,945)
處分不動產、廠房及設備價款	986	146
存出保證金減少(增加)	6,445	(13,343)
取得無形資產	(10,359)	(3,561)
其他非流動資產減少(增加)	(148)	(2,574)
收取之利息	2,771	625
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(44,063)</u>	<u>(77,756)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(77,279)	10,404
舉借長期借款	-	6,162
償還長期借款	(6,374)	(3,074)
租賃本金償還	(34,061)	(32,611)
子公司發放現金股利予非控制權益	(9,425)	(4,001)
發放現金股利	(75,086)	(45,052)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(202,225)</u>	<u>(68,172)</u>
<b>匯率變動之影響</b>	<u>5,358</u>	<u>761</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	34,195	(23,036)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>429,178</u>	<u>452,214</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 463,373</u>	<u>429,178</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲





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

## 會計師查核報告

拍檔科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

拍檔科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達拍檔科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與拍檔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，對拍檔科技股份有限公司民國一一二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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 一、投資子公司所含之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五；商譽減損測試之說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

拍檔科技股份有限公司因投資Partener-Tech Europe GmbH產生之商譽需每年或於有減損跡象時執行減損測試，因估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行拍檔科技股份有限公司財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；針對測試結果進行敏感度分析，並檢視拍檔科技股份有限公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

#### **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，管理階層之責任亦包括評估拍檔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拍檔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。

拍檔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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對拍檔科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

四、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，以及使拍檔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拍檔科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、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，並負責形成拍檔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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對拍檔科技股份有限公司民國一一二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

高靚玫

會計師：

尹元聖



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號  
民國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

拍檔科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100	\$ 158,992	12	211,070	15
1110	3,905	-	792	-
1150-1170	64,050	5	79,033	5
1180	400,846	28	448,078	31
1200	137	-	10	-
1210	1,167	-	332	-
1300	53,132	4	94,695	7
1410-1470	19,149	1	16,582	1
1476	2,041	-	2,028	-
<b>流動資產合計</b>	<b>703,419</b>	<b>50</b>	<b>852,620</b>	<b>59</b>
<b>非流動資產：</b>				
1521	2,309	-	2,309	-
1550	593,328	41	506,096	35
1600	22,106	2	36,645	3
1755	9,654	1	5,644	-
1780	9,507	1	2,955	-
1840	67,692	5	45,348	3
1900	891	-	3,050	-
1920	220	-	166	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>705,707</b>	<b>50</b>	<b>602,213</b>	<b>41</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,409,126</b>	<b>100</b>	<b>1,454,833</b>	<b>100</b>

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鏢



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100	\$ 12,300	1	93,419	7
2120	1,966	-	2,156	-
2150-2170	89,359	6	84,075	6
2180	-	-	20,256	1
2200	70,093	5	78,449	5
2220	2,324	-	3,134	-
2230	12,297	1	3,053	-
2250	7,229	1	6,899	1
2300	477	-	476	-
2511	3,448	-	11,569	1
2280	5,947	1	5,314	-
	<u>205,440</u>	<u>15</u>	<u>308,800</u>	<u>21</u>
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
2570	20,945	1	823	-
2640	17,995	2	17,659	2
2670	1,026	-	1,440	-
2580	3,783	-	356	-
	<u>43,749</u>	<u>3</u>	<u>20,278</u>	<u>2</u>
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>				
	<u>249,189</u>	<u>18</u>	<u>329,078</u>	<u>23</u>
<b>權益(附註六(十六))</b>				
3110	750,856	53	750,856	52
3200	175,638	13	179,333	12
3300	259,815	18	226,696	15
3400	(26,372)	(2)	(31,130)	(2)
	<u>1,159,937</u>	<u>82</u>	<u>1,125,755</u>	<u>77</u>
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	<u>\$ 1,409,126</u>	<u>100</u>	<u>1,454,833</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鏢



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 1,094,573	100	1,298,085	100
5110 營業成本(附註六(六)、(八)、(十三)、七及十二)	(809,120)	(74)	(1,001,190)	(77)
營業毛利	285,453	26	296,895	23
5910 未實現銷貨利益	(2,799)	-	(3,782)	-
已實現營業毛利	282,654	26	293,113	23
營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十二)、(十四)、(十九)、七及十二)				
6100 推銷費用	(65,745)	(6)	(87,379)	(7)
6200 管理費用	(47,378)	(4)	(45,425)	(4)
6300 研究發展費用	(48,480)	(5)	(49,682)	(4)
6450 預期信用減損迴轉利益(減損損失)	65	-	(13,669)	(1)
營業費用合計	(161,538)	(15)	(196,155)	(16)
營業淨利	121,116	11	96,958	7
營業外收入及支出(附註六(八)、(十二)、(二十)、(二十二)及七)				
7100 利息收入	1,646	-	362	-
7020 其他利益及損失	(25,156)	(2)	15,419	1
7050 財務成本	(2,793)	(1)	(2,678)	-
7375 採用權益法認列之子公司利益之份額	29,650	3	51,179	4
營業外收入及支出合計	3,347	-	64,282	5
稅前淨利	124,463	11	161,240	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(15,950)	(1)	(25,470)	(2)
本期淨利	108,513	10	135,770	10
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十四)、(十五)、(十六)及(二十一))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(310)	-	8,057	1
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	-	-	(2,887)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	62	-	(1,611)	-
	(248)	-	3,559	1
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十五)及(十六))	5,948	-	29,180	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,190)	-	(5,836)	-
	4,758	-	23,344	2
本期其他綜合損益	4,510	-	26,903	3
本期綜合損益總額	\$ 113,023	10	162,673	13
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.45		1.81	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.44		1.79	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保錕



會計主管：劉銘哲





拍權科技股份有限公司  
權益變動情形

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一一年一月一日餘額			民國一一年十二月三十一日餘額			其他權益項目			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	合計	權益總計
盈餘指撥及分配：	\$ 750,856	178,124	31,353	3,192	94,987	129,532	(46,096)	(5,491)	(51,587)	1,006,925
提列法定盈餘公積	-	-	9,499	-	(9,499)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	14,994	(14,994)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(45,052)	(45,052)	-	-	-	(45,052)
對子公司所有權益之變動數	-	1,209	-	-	-	-	-	-	-	1,209
本期淨利	-	-	-	-	135,770	135,770	-	-	-	135,770
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,446	6,446	23,344	(2,887)	20,457	26,903
本期綜合損益總額	-	-	-	-	142,216	142,216	23,344	(2,887)	20,457	162,673
民國一一年十二月三十一日餘額	750,856	179,333	40,852	18,186	167,658	226,696	(22,752)	(8,378)	(31,130)	1,125,755
盈餘指撥及分配：	-	-	14,221	-	(14,221)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,943	(12,943)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(75,086)	(75,086)	-	-	-	(75,086)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,525)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(3,525)	-	-	-	-	-	-	-	(230)
對子公司所有權益之變動數	-	(170)	-	-	(60)	(60)	-	-	-	108,513
本期淨利	-	-	-	-	108,513	108,513	-	-	-	108,513
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(248)	(248)	4,758	-	4,758	4,510
本期綜合損益總額	-	-	-	-	108,265	108,265	4,758	-	4,758	113,023
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 750,856	175,638	55,073	31,129	173,613	259,815	(17,994)	(8,378)	(26,372)	1,159,937

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳其宏



經理人：王保銓



會計主管：劉銘哲

拍檔科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 124,463	161,240
調整項目：		
折舊費用	26,330	31,226
攤銷費用	3,766	2,856
預期信用減損損失(迴轉利益)	(65)	13,669
聯屬公司間未實現利益	2,799	3,782
利息費用	2,793	2,678
利息收入	(1,646)	(362)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(29,650)	(51,179)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	320	(1)
非金融資產減損損失	8,335	2,751
處分採用權益法之子公司利益	(138)	-
租賃修改利益	(2)	-
收益費損項目合計	12,842	5,420
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,113)	431
應收票據及帳款	15,048	(22,348)
應收票據及帳款－關係人	47,232	(4,341)
其他應收款	(120)	-
其他應收款－關係人	(835)	921
存貨	41,563	70,255
預付款項及其他流動資產	(2,466)	18,040
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(190)	1,456
應付票據及帳款	5,284	(72,824)
應付帳款－關係人	(20,256)	(31,003)
其他應付款	(8,047)	24,656
其他應付款－關係人	(810)	(32,675)
負債準備	330	290
其他流動負債	1	138
合約負債	(8,121)	1,797
淨確定福利負債	26	(164)
其他非流動負債	(276)	657
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	65,250	(44,714)
營運產生之現金流入	202,555	121,946
支付之利息	(3,102)	(3,008)
支付之所得稅	(10,157)	(16,257)
營業活動之淨現金流入	189,296	102,681

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司  
現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他金融資產－流動減少(增加)	(13)	148
取得採用權益法之投資	(80,010)	(5,269)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	-	38,084
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(10,972)	(29,487)
處分不動產、廠房及設備價款	-	86
存出保證金減少(增加)	(54)	1,009
取得無形資產	(9,412)	(1,852)
其他非流動資產減少(增加)	-	(2,432)
收取之利息	1,639	370
收取之股利	21,822	9,149
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(77,000)</b>	<b>9,806</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(81,119)	12,661
租賃本金償還	(8,169)	(7,524)
發放現金股利	(75,086)	(45,052)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(164,374)</b>	<b>(39,915)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(52,078)	72,572
期初現金及約當現金餘額	211,070	138,498
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 158,992</b>	<b>211,070</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鏗



會計主管：劉銘哲



## 附件二 民國 112 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

本期稅後淨利	108,513,419
減：提列法定盈餘公積	(10,826,549)
減：確定福利計畫精算損失列入保留盈餘	(247,930)
減：採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	(60,081)
加：迴轉特別盈餘公積	4,757,284
<b>112 年度可供分派盈餘</b>	<b>102,136,143</b>
加：期初未分派保留盈餘	65,406,766
<b>截至 112 年度累積可供分派盈餘</b>	<b>167,542,909</b>
分配項目：	
股東現金紅利(每仟股配發 1,000 元)	(75,085,605)
<b>期末未分派盈餘</b>	<b>92,457,304</b>

附註：本次股東現金紅利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：陳其宏



經理人：王保鏘



會計主管：劉銘哲



### 附件三 提請解除現任董事及其代表人競業限制項目

姓名	提請解除競業限制項目
佳世達科技股份有限公司	佳氫能源股份有限公司 達宣智慧股份有限公司
佳世達科技股份有限公司法人代表 陳其宏	<u>董事</u> 明基醫院集團股份有限公司
佳世達科技股份有限公司法人代表 曾文興	<u>法人董事長代表人</u> 邁達特數位股份有限公司 羅昇企業股份有限公司 其陽科技股份有限公司 <u>法人董事代表人</u> 友通資訊股份有限公司 星益欣數位服務股份有限公司 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 維田科技股份有限公司 達宣智慧股份有限公司 <u>董事</u> BenQ Guru Holding Limited (香港商明基逐鹿控 股有限公司)
佳世達科技股份有限公司法人代表 王保鏘	<u>法人董事長代表人</u> 星益欣數位服務股份有限公司 <u>董事</u> Partner Tech Europe GmbH
沈尚弘	<u>法人董事長代表人</u> 博晉能源股份有限公司 智璞儲能科技股份有限公司