

# 拍檔科技股份有限公司114年股東常會議事錄



開會時間：114年6月12日（星期四）上午九時整

開會地點：新北市中和區建八路206號RF樓層（頂樓）

出席：出席股份總數計51,613,448股（其中以電子投票方式出席表決權者51,518,227股，無表決權股數0股），佔本公司發行股份總額68.73%

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113年度營業報告

各位股東女士、先生

在武裝衝突、貨幣緊縮政策及貿易保護主義等多重風險影響下，113年全球經濟維持溫和成長。而台灣零售業隨著疫情後消費模式回歸，實體零售的表現逐漸回暖，網路銷售占比增速放緩。未來，數位化與實體通路的融合（OMO虛實整合）將成為關鍵發展方向。113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，協就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113年度營業收入合併營業收入為新台幣29.14億元，相較於112年度增加7%，營業淨利益為1.85億元，113年度合併稅後淨利為1.23億元，其中歸屬於母公司業主為新台幣1.20億元，每股盈餘1.60元。（113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114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）策略，持續提升歐美英市場大型連鎖直客的營收占比，並與指標客戶攜手開發策略夥伴。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，透過子公司星益欣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，賦能台系餐飲品牌國際化的能力，亞太市場服務客戶門店累積超過16,000家，其中，自助點餐雲端軟體服務營收較112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)及廚房顯示系統(KDS)。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)，CDM遠端設備管理功能可幫助連鎖直客更有效管理設備、提升營運績效，並助力零售品牌數位轉型。此外，本公司開發自有SCO(Self Check Out)系統，結合業界領先的軟硬體整合技術，提供完整的SCO解決方案，優化使用者體驗。

展望 114 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 114 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	368,077
物聯網設備	330,000
軟體與服務	507,692

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：王保鏢



會計主管：劉銘哲



## (二) 審計委員會查核報告

本公司董事會造具一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

審計委員會召集人：王國強

中華民國一一四年三月四日

## (三) 民國 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司經 114 年 3 月 4 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 12,577,017 元及 1,347,537 元。

## (四) 民國 113 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 114 年 3 月 4 日董事會決議，自 113 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 113 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 113 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 113 年 12 月 31 日之財務狀況暨 113 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 99.70%，本案照原案表決通過。

出席股東表決權 51,613,448 權

項目	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	51,460,513	44,014	0	108,921
比例	99.70%	0.08%	0.00%	0.21%

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 113 年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本公司 113 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 99.70%，本案照原案表決通過。

出席股東表決權 51,613,448 權

項目	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	51,460,513	44,014	0	108,921
比例	99.70%	0.08%	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：**擬修訂公司章程案，謹請討論。(董事會提)**

說明：一、配合法令，擬修訂本公司章程部分條文。

二、公司章程修訂前後條文對照表，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 99.70%，本案照原案表決通過。

出席股東表決權 51,613,448 權

項目	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	51,460,510	44,017	0	108,921
比例	99.70%	0.08%	0.00%	0.21%

註：上述權數含電子投票行使表決權數。

### 第四案

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 114 年股東常會解除之董事競業限制項目，請參閱附件四。

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 51,613,448 權

項目	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	51,458,502	46,025	0	108,921
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。(同日上午 9 時 33 分)**

# 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)民國一一三年及一一二年十二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一一三年及一一二年十二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，對拍檔集團民國一一三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一一三年度及一一二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在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一一三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

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  
民國一一四年三月四日

  
 拍檔科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100	\$ 665,633	28	463,373	22
1110	-	-	3,905	-
1170	468,761	20	514,372	24
1180	7,273	-	555	-
1200	33,214	2	34,275	2
1300	538,187	22	501,138	23
1410-1470	91,623	4	91,033	4
1476	8,623	-	5,236	-
	1,813,314	76	1,613,887	75
<b>流動資產合計</b>				
<b>非流動資產：</b>				
1511	23,484	1	-	-
1521	9,420	-	2,309	-
1600	190,816	8	204,170	9
1755	116,898	5	102,609	5
1780	165,517	7	143,282	7
1840	57,423	2	71,416	3
1900	7,024	-	1,680	-
1920	16,758	1	13,997	1
	587,340	24	539,463	25
	<b>非流動資產合計</b>	<b>24</b>	<b>539,463</b>	<b>25</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,400,654</b>	<b>100</b>	<b>2,153,350</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)  
 民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100	\$ 125,226	5	107,495	5
2120	1,669	-	1,966	-
2511	124,404	5	53,959	3
2150-2170	281,116	12	215,520	10
2180	3,391	-	3,834	-
2200	184,795	8	168,890	8
2220	4,798	-	1,713	-
2230	23,107	1	17,918	1
2250	5,231	-	7,229	-
2300	21,561	1	42,726	2
2322	5,887	-	11,563	1
2280	38,892	2	31,727	1
	820,077	34	664,540	31
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
2541	56,957	2	57,079	2
2580	86,980	4	79,292	4
2570	34,191	1	24,599	1
2640	15,745	1	17,995	1
2600	705	-	1,369	-
	194,578	8	180,334	8
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>				
	1,014,655	42	844,874	39
<b>權益(附註六(七)及(十七))：</b>				
3110	750,856	31	750,856	35
3200	179,710	8	175,638	8
3300	297,367	13	259,815	12
3400	(12,248)	(1)	(26,372)	(1)
	1,215,685	51	1,159,937	54
36XX	170,314	7	148,539	7
	1,385,999	58	1,308,476	61
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	\$ 2,400,654	100	2,153,350	100

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(二十)、七及十四)	\$ 2,914,386	100	2,717,161	100
5110 營業成本(附註六(六)、(八)、(十四)、(十五)、七及十二)	(1,832,412)	(63)	(1,684,821)	(62)
營業毛利	1,081,974	37	1,032,340	38
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	(729,161)	(25)	(720,533)	(26)
6200 管理費用	(73,564)	(3)	(55,678)	(2)
6300 研究發展費用	(96,032)	(3)	(66,126)	(2)
6450 預期信用迴轉利益(減損損失)	2,060	-	(9,775)	(1)
營業費用合計	(896,697)	(31)	(852,112)	(31)
營業淨利	185,277	6	180,228	7
營業外收入及支出(附註六(八)、(十三)、(二十二)、(二十三)、(二十四)及七)				
7100 利息收入	4,187	-	2,775	-
7020 其他利益及損失	12,685	1	(11,505)	-
7050 財務成本	(15,102)	(1)	(17,096)	(1)
營業外收入及支出合計	1,770	-	(25,826)	(1)
稅前淨利	187,047	6	154,402	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	(63,985)	(2)	(37,331)	(2)
本期淨利	123,062	4	117,071	4
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	896	-	(310)	-
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利益	447	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(179)	-	62	-
	1,164	-	(248)	-
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	10,810	1	11,476	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(3,373)	-	(1,190)	-
	7,437	1	10,286	1
本期其他綜合損益	8,601	1	10,038	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 131,663	5	127,109	5
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 119,847	4	108,513	4
8620 非控制權益	3,215	-	8,558	-
	\$ 123,062	4	117,071	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 134,688	5	113,023	4
8720 非控制權益	(3,025)	-	14,086	1
	\$ 131,663	5	127,109	5
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.60		1.45	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.58		1.44	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併權益變動表

民國一一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				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	750,856											
資本公積	179,333	18,186	167,658	226,696	(22,752)	(8,378)	(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)	-	-	-	(75,086)	-	(75,086)	-	
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,425)	(9,425)	-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(3,525)	-	-	-	-	(3,525)	-	(3,525)	-	
對子公司所有權權益之變動數	-	-	(170)	(60)	(60)	-	-	(230)	(165)	(395)	-	
本期淨利	-	-	-	108,513	108,513	-	-	108,513	8,558	117,071	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	(248)	(248)	-	-	4,758	5,528	10,038	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	108,265	108,265	-	-	4,758	14,086	127,109	-	
民國一一年一月一日餘額	750,856	31,129	173,613	259,815	(17,994)	(8,378)	(26,372)	1,159,937	148,539	1,308,476		
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	10,827	(10,827)	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	(4,757)	4,757	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(75,086)	(75,086)	-	-	-	(75,086)	-	(75,086)	-	
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,116)	(1,116)	-	
子公司現金增資由非控制權益股東注資	-	-	6,350	-	-	-	-	6,350	13,250	19,600	-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(738)	-	-	-	-	(738)	4,263	3,525	-	
對子公司所有權權益之變動數	-	-	(1,540)	(7926)	(7,926)	-	-	(9,466)	(6,446)	(15,912)	-	
本期淨利	-	-	-	119,847	119,847	-	-	119,847	3,215	123,062	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	717	717	447	447	14,124	(6,240)	8,601	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	120,564	120,564	447	447	134,688	(3,025)	131,663	-	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	14,849	14,849	-	
民國一一年一月一日餘額	750,856	26,372	205,095	297,367	(4,317)	(7,931)	(12,248)	1,215,685	170,314	1,385,999		

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 187,047	154,402
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	78,768	87,837
攤銷費用	13,176	13,669
預期信用減損損失(迴轉利益)	(2,060)	9,775
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價利益	(3,483)	-
利息費用	15,102	17,096
利息收入	(4,187)	(2,775)
處分不動產、廠房及設備損失	608	367
租賃修改利益	(24)	(14)
非金融資產減損損失	2,332	8,335
迴轉股份基礎給付酬勞成本	-	(335)
收益費損項目合計	100,232	133,955
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	3,905	(3,113)
應收票據及帳款	60,443	(34,155)
應收帳款－關係人	(6,718)	3,455
其他應收款	1,108	(3,855)
存貨	(36,313)	69,246
預付款項及其他流動資產	3,855	(6,806)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(297)	(190)
合約負債	65,922	(10,852)
應付帳款及票據	52,870	23,162
應付帳款－關係人	(443)	(31,587)
其他應付款－關係人	3,085	(1,282)
其他應付款	12,622	20,743
負債準備	(1,998)	330
其他流動負債	(21,365)	25,387
其他非流動負債	(664)	(304)
淨確定福利負債	(1,354)	26
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	134,658	50,205
營運產生之現金流入	421,937	338,562
支付之利息	(15,436)	(17,405)
支付所得稅	(43,049)	(46,032)
營業活動之淨現金流入	363,452	275,125

(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)  
 民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他金融資產一流動增加	(3,387)	(859)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,483)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,001)	-
併購子公司之淨現金流出	(16,202)	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(24,462)	(42,899)
處分不動產、廠房及設備價款	2,698	986
存出保證金減少(增加)	(2,761)	6,445
取得無形資產	(5,326)	(10,359)
其他非流動資產增加	(5,647)	(148)
收取之利息	4,181	2,771
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(76,390)</u>	<u>(44,063)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	15,474	(77,279)
償還長期借款	(8,915)	(6,374)
租賃本金償還	(38,220)	(34,061)
子公司現金增資由非控制權益股東注資	19,600	-
子公司發放現金股利予非控制權益	(1,116)	(9,425)
發放現金股利	(75,086)	(75,086)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(88,263)</u>	<u>(202,225)</u>
<b>匯率變動之影響</b>	<u>3,461</u>	<u>5,358</u>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	202,260	34,195
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>463,373</u>	<u>429,178</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 665,633</u>	<u>463,373</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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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一一三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(十二)；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一一三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：

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

民國一一四年三月四日

拍檔科技股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 266,053	18	158,992	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	3,905	-
1150-1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十八))	37,951	3	64,050	5
1180	應收帳款—關係人(附註六(四)、(十八)及七)	319,582	23	400,846	28
1200	其他應收款(附註六(五))	19	-	137	-
1210	其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	1,227	-	1,167	-
1300	存貨(附註六(六))	41,385	3	53,132	4
1410-1470	預付款項及其他流動資產	19,899	1	19,149	1
1476	其他金融資產—流動(附註八)	2,057	-	2,041	-
	<b>流動資產合計</b>	<u>688,173</u>	<u>48</u>	<u>703,419</u>	<u>50</u>
<b>非流動資產：</b>					
1521	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(三))	2,756	-	2,309	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	623,322	44	593,328	41
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	13,943	1	22,106	2
1755	使用權資產(附註六(九))	23,819	2	9,654	1
1780	無形資產(附註六(十)及七)	8,807	1	9,507	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五)及七)	53,468	4	67,692	5
1900	其他非流動資產	4,403	-	891	-
1920	存出保證金	968	-	220	-
	<b>非流動資產合計</b>	<u>731,486</u>	<u>52</u>	<u>705,707</u>	<u>50</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,419,659</u>	<u>100</u>	<u>1,409,126</u>	<u>100</u>

(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：王保鈺



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	12,300	1
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	1,669	-	1,966	-
2150-2170 應付票據及帳款(附註七)	59,811	4	89,359	6
2200 其他應付款(附註六(十九))	48,379	3	70,093	5
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	5,050	-	2,324	-
2230 當期所得稅負債	14,396	1	12,297	1
2250 負債準備(附註六(十三))	4,431	-	7,229	1
2300 其他流動負債	538	-	477	-
2511 合約負債—流動(附註六(十八))	592	-	3,448	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	5,866	1	5,947	1
<b>流動負債合計</b>	<u>140,732</u>	<u>9</u>	<u>205,440</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債：</b>				
2570 遞延所得稅負債(附註(十五))	29,030	3	20,945	1
2640 淨確定福利負債(附註六(十四))	15,745	1	17,995	2
2670 存入保證金	353	-	1,026	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	18,114	1	3,783	-
<b>非流動負債合計</b>	<u>63,242</u>	<u>5</u>	<u>43,749</u>	<u>3</u>
<b>負債總計</b>	<u>203,974</u>	<u>14</u>	<u>249,189</u>	<u>18</u>
<b>權益(附註六(十六))</b>				
3110 普通股股本	750,856	53	750,856	53
3200 資本公積	179,710	13	175,638	13
3300 保留盈餘	297,367	21	259,815	18
3400 其他權益	(12,248)	(1)	(26,372)	(2)
<b>權益總計</b>	<u>1,215,685</u>	<u>86</u>	<u>1,159,937</u>	<u>82</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,419,659</u>	<u>100</u>	<u>1,409,126</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：王保鉉



會計主管：劉銘哲



拍檔科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 1,045,557	100	1,094,573	100
5110 營業成本(附註六(六)、(八)、(十三)、七及十二)	(772,307)	(74)	(809,120)	(74)
營業毛利	273,250	26	285,453	26
5910 未實現銷貨利益	(14,335)	(1)	(2,799)	-
已實現營業毛利	258,915	25	282,654	26
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	(44,355)	(4)	(65,745)	(6)
6200 管理費用	(37,510)	(4)	(47,378)	(4)
6300 研究發展費用	(48,882)	(5)	(48,480)	(5)
6450 預期信用損失迴轉利益	10	-	65	-
營業費用合計	(130,737)	(13)	(161,538)	(15)
營業淨利	128,178	12	121,116	11
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	2,347	-	1,646	-
7020 其他利益及損失	2,462	-	(25,156)	(2)
7050 財務成本	(505)	-	(2,793)	(1)
7375 採用權益法認列之子公司利益之份額	33,081	3	29,650	3
營業外收入及支出合計	37,385	3	3,347	-
稅前淨利	165,563	15	124,463	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(45,716)	(4)	(15,950)	(1)
本期淨利	119,847	11	108,513	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	896	-	(310)	-
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	447	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(179)	-	62	-
	1,164	-	(248)	-
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))	17,050	2	5,948	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(3,373)	-	(1,190)	-
	13,677	2	4,758	-
本期其他綜合損益	14,841	2	4,510	-
本期綜合損益總額	\$ 134,688	13	113,023	10
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.60		1.45	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.58		1.44	

(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





拍權科技股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 165,563	124,463
調整項目：		
折舊費用	16,349	26,330
攤銷費用	4,264	3,766
預期信用減損迴轉利益	(10)	(65)
聯屬公司間未實現利益	14,335	2,799
利息費用	505	2,793
利息收入	(2,347)	(1,646)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(33,081)	(29,650)
處分不動產、廠房及設備損失	127	320
非金融資產減損損失	2,332	8,335
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	2,474	12,842
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	3,905	(3,113)
應收票據及帳款	26,109	15,048
應收票據及帳款－關係人	81,264	47,232
其他應收款	119	(120)
其他應收款－關係人	(60)	(835)
存貨	11,747	41,563
預付款項及其他流動資產	(617)	(2,466)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(297)	(190)
應付票據及帳款	(29,548)	(14,972)
其他應付款	(21,667)	(8,047)
其他應付款－關係人	2,726	(810)
負債準備	(2,798)	330
其他流動負債	61	1
合約負債	(2,856)	(8,121)
淨確定福利負債	(1,354)	26
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	66,734	65,526
營運產生之現金流入	234,771	202,831
支付之利息	(552)	(3,102)
支付之所得稅	(24,993)	(10,157)
營業活動之淨現金流入	209,226	189,572

(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



拍權科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他金融資產－流動增加	(16)	(13)
取得採用權益法之投資	-	(80,010)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(3,302)	(10,972)
處分不動產、廠房及設備價款	603	-
存出保證金增加	(748)	(54)
取得無形資產	(2,864)	(9,412)
其他非流動資產增加	(4,212)	-
收取之利息	2,346	1,639
收取之股利	1,948	21,822
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(6,245)</u>	<u>(77,000)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(12,300)	(81,119)
存入保證金減少	(673)	(276)
租賃本金償還	(7,861)	(8,169)
發放現金股利	(75,086)	(75,086)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(95,920)</u>	<u>(164,650)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	107,061	(52,078)
期初現金及約當現金餘額	158,992	211,070
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 266,053</u>	<u>158,992</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：王保鈺



會計主管：劉銘哲



## 附件二 民國 113 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

<b>本期稅後淨利</b>	<b>119,846,573</b>
減：提列法定盈餘公積	(11,263,859)
加：確定福利計畫精算利益列入保留盈餘	717,009
減：採用權益法認列子公司所有權益變動數	(7,924,990)
加：迴轉特別盈餘公積	14,124,283
<b>113 年度可供分派盈餘</b>	<b>115,499,016</b>
加：期初未分派保留盈餘	92,457,304
<b>截至 113 年度累積可供分派盈餘</b>	<b>207,956,320</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>132,870,715</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：王保鏢



會計主管：劉銘哲



### 附件三 「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂後	修訂前	修訂理由
第二十二條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。<u>其中基層員工酬勞分配不得低於前開員工酬勞總額百分之十。</u></p> <p>前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥 5%至 20%為員工酬勞，及不高於 1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	配合法令修訂
第二十六條	<p>本章程訂立於民國七十九年二月十六日。 (略) 第二十九次修定於民國一一一年六月二十一日。 第三十次修定於民國一一四年六月十二日。</p>	<p>本章程訂立於民國七十九年二月十六日。 (略) 第二十九次修定於民國一一一年六月二十一日。</p>	增列修訂日期

## 附件四 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法人代表 曾文興	<u>法人董事長代表人</u> 聚上雲股份有限公司 逐鹿數位股份有限公司 <u>法人董事代表人</u> 怡進工業股份有限公司 啟迪國際資訊股份有限公司 德鴻科技股份有限公司 前進國際股份有限公司 典通股份有限公司 <u>董事</u> 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司 合眾智能科技有限公司 COREX (PTY) LTD. Brainstorm Corporation
佳世達科技股份有限公司法人代表 王保鏘	<u>董事</u> Cresson INC.
王國強	<u>獨立董事</u> 歐特明電子股份有限公司
沈尚弘	<u>法人董事長代表人</u> 大亞地熱科技股份有限公司 聯合鋁業股份有限公司 <u>法人監察人代表人</u> 台企再造管理顧問股份有限公司