三貝德數位文創股份有限公司

105 年股東常會 議事錄

時 間：中華民國 105 年 6 月 20 日（星期一）上午十時整。

地 點：台北市中正區重慶南路一段 10 號 7 樓

出 席：出席股東及委託代理出席股東股份總數計14,196,973股，佔本公司已發行股份總數17,645,000股之80.45%。

列 席：董事長史勇信、總經理魏宏泰、執行副總余明珊、獨立董事藍經堯、韋亮發會計師、財務會計處長黃培怡

主 席：史勇信　　記 錄：黃培怡

一、宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 104 年度營業報告。(請參閱附件一)

(二)審計委員會查核報告。(請參閱附件二)

(三) 104 年度員工及董監酬勞分配情形報告。(請參閱議事手冊)

四、承認事項：

第一案：

案由：104 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。 (董事會提)

說明：1.本公司 104 年度財務報表業經 105 年 4 月 27 日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及韋亮發會計師查核完竣，上述財務報表暨營業報告書，亦送請審計委員會審查完竣，並出具審計委員會審查報告書在案。

2.營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件三。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使之表決權數 14,196,973 權，贊成權數 12,249,000 權，佔表決權數 86.28%；反對 0 權，佔表決權數 0%；無效票 0 權，佔表決權數 0%；棄權及未投票 1,947,973 權，佔表決權數 13.72%;贊成權數超過表決權數的二分之一，本案照案通過。

第二案：

案由：104 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司 104 年度決算已辦理完竣，謹擬具盈餘分配表，請參閱附件四。

2.本次擬分配普通股股東紅利為每股 3.5 元，其中股票 3.0 元，現金 0.5 元。

3.現金股利之分派，採元以下無條件捨去計算方式，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。

4.嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配股配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

5.本案俟股東常會決議通過後，擬授權董事會訂定配息基準日及其他相關事宜。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使之表決權數 14,196,973 權，贊成權數 12,249,000 權，佔表決權數 86.28%；反對 0 權，佔表決權數 0%；無效票 0 權，佔表決權數 0%；棄權及未投票 1,947,973 權，佔表決權數 13.72%;贊成權數超過表決權數的二分之一，本案照案通過。

五、討論事項：

第一案：

案由：擬申請股票上櫃案，敬請 討論。(董事會提)

說明：1.本公司為長遠發展及吸引人才，提高經營績效及企業形象，擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃。

2.本案俟股東常會決議通過後，擬授權董事會於適當時機配合相關法令規定全權辦理。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使之表決權數 14,196,973 權，贊成權數 12,249,000 權，佔表決權數 86.28%；反對 0 權，佔表決權數 0%；無效票 0 權，佔表決權數 0%；棄權及未投票 1,947,973 權，佔表決權數 13.72%;贊成權數超過表決權數的二分之一，本案照案通過。

第二案：

案由：擬辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷案，敬請 討論。(董事會提)

說明：1.本公司為配合上櫃承銷制度相關法令規定，擬於中華民國證券櫃檯買賣中心之董事會通過本公司上櫃申請後辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃前提出公開承銷之股份來源，現金增資股數依送件當時資本額與法令規定辦理。

2.本次現金增資發行新股，擬依公司法第 267 條規定，保留現金增資發行新股總數 10%~15%之股數由員工認購，其餘 85%~90%擬請股東會同意依證券交易法第 28 條之 1 規定，排除原股東優先認購之權利，全數委託證券承銷商辦理上櫃前公開承銷用，員工認購不足或放棄認購部分，授權董事長洽特定人認購。

3.本次發行計畫之主要內容(包括發行價格、實際發行數量、發行條件、計劃項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等

相關事項)，暨其他一切有關發行計劃之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

4.本次現金增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同，並採無實體發行。

5.本案俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會訂定認股繳款暨增資基準日等相關事宜。

6.依據「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」及相關規定，本公司上櫃前擬採何種承銷方式，擬提請股東會授權董事長，視市場狀況決定。

7.本案俟股東常會決議通過後，擬授權董事會於適當時機配合相關法令規定全權辦理。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使之表決權數 14,196,973 權，贊成權數 12,249,000 權，佔表決權數 86.28%；反對 0 權，佔表決權數 0%；無效票 0 權，佔表決權數 0%；棄權及未投票 1,947,973 權，佔表決權數 13.72%;贊成權數超過表決權數的二分之一，本案照案通過。

第三案：

案由：盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。 (董事會提)

說明：1.為配合營運需要，擬自 104 年度可供分配盈餘中提撥股東股利新台幣 52,935,000 元轉增資發行新股，每股面額新台幣 10 元，計發行普通股 5,293,500 股。

2.本次增資發行新股按增資配股基準日股東名簿所記載之股東持有股數計算，每仟股無償配發 300 股，配發不足壹股之畸零股按面額折發現金(計算至元為止)，股東亦可自增資配股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之畸零股授權董事長洽特定人按股票面額認購。

3.本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行股份相同，並採無實體發行。

4.嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動而須修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

5.本案俟股東常會通過並報奉主管機關核准後，授權董事會另訂增資配股基準日。

6.以上增資相關事宜如經主管機關核定修正或因應事實需要修訂，須予變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

決議：本議案之投票表決結果

表決時出席股東可行使之表決權數 14,196,973 權，贊成權數 12,249,000 權，佔表決權數 86.28%；反對 0 權，佔表決權數 0%；無效票 0 權，佔表決權數 0%；棄權及未投票 1,947,973 權，佔表決權數 13.72%;贊成權數超過表決權數的三分之二，本案照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

七、散　　會：同日上午十時二十一分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

【附件一】

三貝德數位文創股份有限公司
104年度營業報告書

一、經營方針及目標

在資訊科技高度發展下，數位化科技教育已成為未來發展重點，由於網際網路增進使用者互動與資訊分享，改變學習者之學習方式，使得教育方式更多元、更活潑。教育結合數位學習成為一種新的發展趨勢。三貝德多年來致力於高品質自製數位學習產品之研發與銷售，透過建置數位學習平台，打破地域限制和時間限制，讓學習者安排個人化的學習時間與進度，以獲得最佳的學習效果，並利用最新的科技，應用於教學上，提供學習者城鄉無差距、時間零距離的學習服務。另課程設計以快樂學習、好玩為基礎，並融合多元豐富的元素，將知識轉換成學習者彼此理解之知識，以達到活用知識為目的，持續為學習者帶來創新的體驗與價值。

三貝德104年度為因應跨平台(WINDOWS、iOS、Android)的產品需求，104年6月成功開發「升學王APP」，主要係將國、高中數位學習產品(升學王)所有功能項全數移植到iOS、Android兩大行動平台上，升學王APP具備完整的升學王產品功能，並能在三大平台中進行無縫接軌的學習，真正達到「行動學習」之效果，使三貝德104年度營收達新台幣677,964仟元。

二、104年度營業成果報告

104年度營業收入677,964仟元，較前一年度475,756仟元成長約42.50%；營業毛利572,563仟元較前一年度422,294仟元成長35.58 %；稅前淨利78,830仟元較前一年度成長214.05%。足見三貝德產品隨著消費者使用習慣與技術潮流之演進不斷推陳出新，為消費者帶來更高的便利性及良好的使用體驗獲得客戶的肯定。

三、105年度營業計畫概要

因應雲端科技的來臨，強調雲端化、行動化之數位學習模式將成為不可檔之趨勢，三貝德建構教育雲與導入大數據分析技術，提高產品競爭門檻，並跨足B2B市場，打造台灣學習生態鏈，暨積極拓展國際市場版圖，增加與異業合作，開創新的商品及市場，以因應未來產業發展變化，本公司全體同仁將會努力不懈以達成公司各項營運目標，同時也希望股東能持續給予經營團隊鼓勵與指教。

董事長　史勇信

經理人　魏宏泰

會計主管　黃培怡

附件二

三貝德數位文創股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥、韋亮發會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

本公司一〇五年股東常會

三貝德數位文創股份有限公司

審計委員會召集人：陳柏華

中　華　民　國　1　0　5　年　4　月　2　7　日

【附件三】

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

三貝德數位文創股份有限公司　公鑒：

三貝德數位文創股份有限公司民國104年12月31日、民國103年12月31日及1月1日之資產負債表，暨民國104年及103年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達三貝德數位文創股份有限公司民國104年12月31日、民國103年12月31日及1月1日之財務狀況，暨民國104年及103年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　簡明彥　簡明彥

會計師　韋亮發　韋亮發

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1000028068號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中華民國　105　年　4　月　27　日

【附件三】

三貝德數位文創股份有限公司

資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	104年12月31日 金額	%	103年12月31日 金額	%	103年1月1日 金額	%
	流動資產（附註四）						
1100	現金（附註四及六）	$ 196,697	47	$ 144,414	47	$ 74,130	33
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、七及二六）	23,123	5	6,139	2	1,000	-
1150	應收票據（附註四、五及八）	220	-	478	-	505	-
1160	應收票據－關係人（附註四、五、八及二五）	-	-	-	-	273	-
1170	應收帳款（附註四、五及八）	36,250	8	22,863	7	31,717	14
1200	其他應收款（附註四、五及八）	4,550	1	1,483	1	8,208	4
1310	存貨（附註四、五及九）	45,673	11	39,152	13	21,262	9
1410	預付款項（附註二五）	3,221	1	6,600	2	10,622	5
1470	其他流動資產	4,187	1	4,251	1	2,236	1
11XX	流動資產總計	313,921	74	225,380	73	149,953	66
	非流動資產						
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註四、七及二六）	-	-	7,400	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、十二、二五及二六）	87,678	21	47,929	16	7,145	3
1780	無形資產（附註四及十一）	5,014	1	5,464	2	41,283	18
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十八）	9,653	2	16,475	5	12,080	5
1915	預付設備款	-	-	729	-	11,242	5
1920	存出保證金	5,468	2	5,563	2	5,608	3
1937	催收款項（附註四）	-	-	-	-	167	-
15XX	非流動資產總計	107,813	26	83,560	27	77,525	34
1XXX	資產總計	$ 421,734	100	$ 308,940	100	$ 227,478	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據	$ 7,326	2	$ 13,833	5	$ 4,489	2
2170	應付帳款	5,841	1	7,225	2	1,210	1
2219	其他應付款（附註十三）	48,596	12	48,823	16	39,570	17
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	1,429	-	-	-	630	-
2250	負債準備－流動（附註四及十四）	133	-	794	-	1,102	1
2300	其他流動負債	11,905	3	8,439	3	7,599	3
21XX	流動負債總計	75,230	18	79,114	26	54,600	24
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十、十二及二六）	22,773	5	-	-	-	-
2550	負債準備-非流動（附註四及十四）	580	-	580	-	380	-
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及十八）	4	-	-	-	-	-
2630	遞延收入－非流動（附註四）	2,856	1	863	-	1,003	1
25XX	非流動負債總計	26,213	6	1,443	-	1,383	1
2XXX	負債總計	101,443	24	80,557	26	55,983	25
31XX	權益（附註四、十六、十八及二十）						
3110	股本	176,450	42	161,700	52	130,000	57
	資本公積						
3210	股票發行溢價	74,382	18	117,759	38	15,759	7
3251	受領股東贈與	-	-	93	-	93	-
3271	員工認股權	-	-	8,295	3	-	-
3272	已失效員工認股權	138	-	-	-	-	-
3200	資本公積合計	74,520	18	126,147	41	15,852	7
	保留盈餘（累積虧損）						
3310	法定盈餘公積	-	-	5,703	2	3,463	1
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	69,321	16	(65,167)	(21)	22,180	10
3300	保留盈餘（累積虧損）總計	69,321	16	(59,464)	(19)	25,643	11
3XXX	權益總計	320,291	76	228,383	74	171,495	75
	負債與權益總計	$ 421,734	100	$ 308,940	100	$ 227,478	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：史勇信　　經理人：魏宏泰　　會計主管：黃培怡

【附件三】

三貝德數位文創股份有限公司

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代碼		104年度 金額	%	103年度 金額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	$ 659,021	97	$ 464,466	98
4600	勞務收入	18,943	3	11,290	2
4000	營業收入合計	677,964	100	475,756	100
	營業成本（附註四、九及十七）				
5110	銷貨成本	95,898	14	48,855	10
5600	勞務成本	9,503	2	4,607	1
5000	營業成本合計	105,401	16	53,462	11
5900	營業毛利	572,563	84	422,294	89
	營業費用（附註四、八、十、十一、十七及二五）				
6100	推銷費用	379,523	56	313,178	66
6200	管理費用	52,560	8	77,094	16
6300	研究發展費用	67,827	10	83,917	18
6000	營業費用合計	499,910	74	474,189	100
6900	營業淨利（損）	72,653	10	(51,895)	(11)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	456	-	279	-
7590	其他利益及損失（附註十七及二一）	6,093	1	12,044	2
7670	減損損失（附註四、五及十一）	-	-	(29,500)	(6)
7510	利息費用	(372)	-	(44)	-
7000	營業外收入及支出合計	6,177	1	(17,221)	(4)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度 金　額	104年度 %	103年度 金　額	103年度 %
7900	稅前淨利（損）	$ 78,830	11	($ 69,116)	(15)
7950	所得稅（費用）利益（附註四、五及十八）	(9,047)	(1)	4,148	1
8500	本期綜合損益總額	$ 69,783	10	($ 64,968)	(14)
	每股盈餘(虧損)(附註十九)				
9710	基　本	$ 4.19		($ 4.12)	
9810	稀　釋	$ 4.19		($ 4.12)	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：史勇信　　經理人：魏宏泰　　會計主管：黃培怡

【附件二】

三貝德數位文創股份有限公司

權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		股本（附註十六）		資本公積（附註十六及二十）					保留盈餘（附註十六及十八）			
		股數（仟股）	金額	股票發行溢價	受領股東贈與	員工認股權	已失效員工認股權	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘（累積虧損）	合計	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	13,000	$ 130,000	$ 15,759	$ 93	$ -	$ -	$ 15,852	$ 3,463	$ 22,180	$ 25,643	$ 171,495
	102 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	2,240	(2,240)	-	-
B5	股東現金股利－每股 0.37 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,439)	(5,439)	(5,439)
B9	股東股票股利－每股 1.00 元	1,470	14,700	-	-	-	-	-	-	(14,700)	(14,700)	-
E1	現金增資	1,700	17,000	102,000	-	-	-	102,000	-	-	-	119,000
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	8,295	-	8,295	-	-	-	8,295
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,968)	(64,968)	(64,968)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	16,170	161,700	117,759	93	8,295	-	126,147	5,703	(65,167)	(59,464)	228,383
	103 年度虧損撥補											
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	(5,703)	5,703	-	-
N1	股份基礎給付	1,475	14,750	15,532	-	(8,295)	138	7,375	-	-	-	22,125
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(58,909)	(93)	-	-	(59,002)	-	59,002	59,002	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	69,783	69,783	69,783
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	17,645	$ 176,450	$ 74,382	$ -	$ -	$ 138	$ 74,520	$ -	$ 69,321	$ 69,321	$ 320,291

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：史勇信　　經理人：魏宏泰　　會計主管：黃培怡

【附件三】

三貝德數位文創股份有限公司

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	$ 78,830	($ 69,116)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,754	10,792
A20200	攤銷費用	2,844	7,500
A20300	提列呆帳費用	379	1,226
A21900	員工認股權成本	-	8,295
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	202	(69)
A22800	報廢無形資產損失	65	-
A22600	預付設備款備轉列其他費用	-	1,325
A20900	利息費用	372	44
A21200	利息收入	(456)	(279)
A23700	非金融資產減損損失	-	29,500
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	257	(5,394)
A29900	迴轉負債準備	(661)	(308)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	258	27
A31140	應收票據-關係人	-	273
A31150	應收帳款	(13,763)	7,806
A31180	其他應收款	(2,978)	7,164
A31200	存　　貨	(6,778)	(12,496)
A31220	預付款項	3,379	4,022
A31240	其他流動資產	64	(2,015)
A32130	應付票據	(6,507)	9,344
A32150	應付帳款	(1,384)	6,015
A32230	應付費用	(227)	9,253
A32230	其他流動負債	3,466	840
A32990	其他負債	1,993	(140)
A33000	營運產生之現金流入	76,109	13,609
A33100	收取之利息	365	279
A33300	支付之利息	(372)	(44)
A33500	支付之所得稅	(793)	(1,494)
AAAA	營業活動之淨現金流入	75,309	12,350

（接次頁）

【附件三】

（承前頁）

代　碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	($ 9,584)	($ 12,539)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(49,691)	(10,699)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	229
B03700	存出保證金減少	95	45
B04500	取得無形資產	(1,474)	(1,181)
B06800	催收款項減少	-	167
B07100	預付設備款增加	(7,270)	(31,649)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(67,924)	(55,627)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	23,800	-
C01700	償還長期借款	(1,027)	-
C04500	發放現金股利	-	(5,439)
C04600	現金增資	-	119,000
C04800	員工執行認股權	22,125	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	44,898	113,561
EEEE	本年度現金增加數	52,283	70,284
E00100	年初現金餘額	144,414	74,130
E00200	年底現金餘額	$ 196,697	$ 144,414

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：史勇信　　經理人：魏宏泰　　會計主管：黃培怡

【附件四】

三貝德數位文創股份有限公司
104 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

104 年 1 月 1 日未分配盈餘	—
IFRS 調整保留盈餘	(462,097)
調整後未分配盈餘(待彌補虧損)	(462,097)
加：104 年度稅後淨利	69,783,391
減：法定盈餘公積	(6,932,129)
本年度可供分配盈餘	62,389,165
分配項目：	
普通股股票股利(3 元/股)	(52,935,000)
普通股現金股利(0.5 元/股)	(8,822,500)
期末未分配盈餘	631,665

董事長：　　經理人：　　會計主管：