

三貝德數位文創股份有限公司

107年股東常會議事錄

時間：中華民國107年5月21日（星期一）上午九時整。

地點：新北市三重區重新路五段609巷10號2樓之2

出席：親自、委託及電子方式出席股東代表股數共計20,658,535股，佔本公司已發行股份總數30,017,431股之68.82%。

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、獨立董事陳柏華、安永聯合會計師事務所涂嘉玲會計師、翰辰法律事務所邱雅文律師

主席：史勇信



記錄：黃培怡



一、宣布開會：出席股東代表股數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 106年度營業報告。(請參閱附件一)

(二) 106年度審計委員會查核報告。(請參閱附件二)

(三) 106年度員工及董事酬勞分配情形報告。(請參閱議事手冊)

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：106年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：1. 本公司106年度財務報表業經107年3月5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：贊成權數：18,777,652、反對權數：0、棄權權數：1,880,883，贊成權數占股東出席表決權 20,658,535 權之 90.90%，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：106 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1.本公司 106 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 106 年度盈餘普通股股東紅利為每股 7 元，其中股票股利 60,034,870 元、現金股利 150,087,155 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，擬請股東常會授權董事會全權處理。

5.本次盈餘分配數額以 106 年度盈餘為優先。

6.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：贊成權數：18,777,652、反對權數：0、棄權權數：1,880,883，贊成權數占股東出席表決權 20,658,535 權之 90.90%，本案照案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。

說明：1.為配合營運需要，擬自 106 年度可供分配盈餘中提撥股票股利新台幣 60,034,870 元轉增資發行新股 6,003,487 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，盈餘轉增資每仟股無償配發 200 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數，致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及相關事宜。
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：贊成權數：18,777,652、反對權數：0、棄權權數：1,880,883，贊成權數占股東出席表決權 20,658,535 權之 90.90%，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 討論。

說明：為配合公司未來營運發展需要，擬修訂「公司章程」部分條文，「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：贊成權數：18,777,652、反對權數：0、棄權權數：1,880,883，贊成權數占股東出席表決權 20,658,535 權之 90.90%，本案照案通過。

六、選舉事項：

第一案（董事會提）

案由：全面改選董事案，敬請 選舉。

說明：1. 本公司現任董事任期原於 108 年 2 月 24 日屆滿，因推動公司治理

之需要，擬配合本次股東常會辦理全面改選董事。

2.依本公司章程第十九條規定，應選董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度，新任董事任期三年，自 107 年 5 月 21 日起至 110 年 5 月 20 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

3.本公司董事及獨立董事候選人之名單經本公司 107 年 3 月 26 日董事會審查通過，茲將相關候選人相關資料載明如下：

董事候選人名單(共 4 位)

姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股數
史勇信	高雄國際商專	<ul style="list-style-type: none"> ● 三貝德數位文創(股)公司總經理 ● 東森數位科技(股)公司總經理 ● 大中華國際文教事業(股)公司總經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 三貝德數位文創(股)公司董事長 ● 亞洲教育平台(股)公司董事長 ● SAMEBEST(HK)LIMITED 董事長 	980,187
魏宏泰	台灣大學化學系	<ul style="list-style-type: none"> ● 三貝德數位文創(股)公司策略長 ● 台中儒林、台北力成、嘉義儒林補習班 物理教學名師 	<ul style="list-style-type: none"> ● 三貝德數位文創(股)公司總經理 ● 宏奇資產有限公司董事長 ● 私立嘉華中學董事長 ● 私立瀛海中學董事 ● 台北儒林升大學補習班講師 ● 台北順天儒林補習班講師 	235,130
超越國際投資(股)公司代表人：余明珊	華夏科技大學資訊管理系	<ul style="list-style-type: none"> ● 三貝德數位文創(股)公司財務長 ● 東森數位科技(股)公司副總經理 ● 大中華國際文教事業(股)公司副總經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 三貝德數位文創(股)公司執行副總 ● 超越國際投資(股)公司監察人 	3,323,919
吳明錦	私立文化大學 地理學碩士	<ul style="list-style-type: none"> ● 台北市私立再興高級中學 社會科教師 ● 台北市私立東山高級中學 社會科教師 	<ul style="list-style-type: none"> ● 學盟教育(股)公司 社會科教師 ● 優質台大教育(股)公司 社會科教師 	4,054

姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股數
		<ul style="list-style-type: none"> ● 台北市私立金甌女子高級中學社會科教師 	<ul style="list-style-type: none"> ● 臺師菁英文教事業股份有限公司 社會科教師 ● 希格瑪文教事業股份有限公司 社會科教師 ● 金華薪教育股份有限公司 社會科教師 ● 樺薪文教股份有限公司 社會科教師 ● 李揚教育股份有限公司 社會科教師 ● 哈佛教育股份有限公司 社會科教師 	

獨立董事候選人名單(共 3 位)

姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股數
施光訓	美國佛州諾瓦大學 財務金融博士	<ul style="list-style-type: none"> ● 中國文化大學財務金融學系教授/副教授/助理教授 ● 中央警察大學刑事研究所教授 ● 臺北大學財金暨合經學系教授 ● 行政院訴願委員會委員 ● 中華民國勞工退休基金投資委託審查委員 ● 中華民國公共工程委員會政府採購委員 ● 中華民國期貨同業公會基金風險審查委員 	<ul style="list-style-type: none"> ● 中信金融管理學院金融管理研究所教授 / 校長 ● 中華管理績效評鑑學會理事長 ● 國喬石油化學(股)公司獨立董事 ● 神準科技(股)公司獨立董事 ● 眾達科技(股)公司獨立董事 ● 豐聖投資股份有限公司董事 ● 雷霸商務股份有限公司監察人 ● 聯合資訊(股)公司監察人 	0
李柏磊	國立陽明大學 醫工所博士	<ul style="list-style-type: none"> ● 國立中央大學 電機系副教授/助理教授 ● 台北榮民總醫院 教研部副研究員 ● 台北榮民總醫院 教研部整合性腦功能小組博士後研究 	<ul style="list-style-type: none"> ● 國立中央大學電機系教授 	0

姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股數
黃金貞	上海華東師範大學學前教育學院博士	<ul style="list-style-type: none"> ● 上海吉的堡教育集團 總經理 ● 台灣吉的堡教育集團 副總經理 	● 昆山吉的堡企業管理有限公司 董事長	0

4. 本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之，請參閱議事手冊第51頁(附錄三)。

選舉結果：

董事當選名單如下：

戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
1	史勇信	21,381,107
3	超越國際投資(股)公司 代表人：余明珊	17,337,912
190	魏宏泰	17,330,912
207	吳明錦	17,300,579

獨立董事當選名單如下：

戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
F12185****	施光訓	15,950,547
A12143****	李柏磊	15,950,540
Y22039****	黃金貞	15,950,540

七、其他議案：

第一案（董事會提）

案由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，敬請 討論。

說明：1. 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」。
2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，在無損及本公司利益前提

下，擬依法提請解除本次改選後新任董事及其代表人競業行為之限制。

新任董事競業明細如下：

職稱	姓名／名稱	兼任公司名稱及職務
董事	史勇信	三貝德數位文創(股)公司董事長 亞洲教育平台(股)公司董事長 SAMEBEST(HK)LIMITED 董事長
董事	魏宏泰	三貝德數位文創(股)公司總經理 宏奇資產有限公司董事長 私立嘉華中學董事長 私立瀛海中學董事 台北儒林升大學補習班 講師 台北順天儒林補習班講師
董事	超越國際投資(股)公司 代表人：余明珊	三貝德數位文創(股)公司執行副總 超越國際投資(股)公司監察人
董事	吳明錦	學盟教育(股)公司 社會科教師 優質台大教育(股)公司社會科教師 臺師菁英文教事業股份有限公司 社會科教師 希格瑪文教事業股份有限公司 社會科教師 金華薪教育股份有限公司 社會科教師 樺薪文教股份有限公司 社會科教師 李揚教育股份有限公司 社會科教師 哈佛教育股份有限公司 社會科教師
獨立董事	施光訓	中信金融管理學院金融管理研究所教授 / 校長 中華管理績效評鑑學會理事長 國喬石油化學(股)公司 獨立董事 神準科技(股)公司 獨立董事 眾達科技(股)公司 獨立董事 豐聖投資股份有限公司 董事 雷霸商務股份有限公司 監察人 聯合資訊(股)公司 監察人
獨立董事	李柏磊	國立中央大學電機系教授
獨立董事	黃金貞	昆山吉的堡企業管理有限公司 董事長

決議：贊成權數：17,914,524、反對權數：237,180、棄權權數：2,506,831 贊成權數占股東出席表決權 20,658,535 權之 86.72%，本案照案通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

九、散會：同日上午十時三十五分，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 106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。

三貝德多年來致力於幼兒教育及國中、高中數位學習內容發展與製作，為國內少數數位學習教材供應商，產品橫跨幼兒、國小、國中至高中，產品鏈完整，擁有多數數位教材製作經驗、實力堅強的經銷團隊以及多位重量級的明星教師，三貝德不斷在產品細緻度、影片精緻度、題庫有效度中反覆修正產品與新增內容，研發團隊不斷推出具備創新思維的數位學習教材，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。

106年對三貝德而言是充滿挑戰的一年，公司於106年4月27日掛牌上櫃後，於第二季中旬即啟動「亞洲教育大平台」計畫，使數位學習產品之外加入實體補習班，創造補教產業新商模，開創嶄新的K12教育O2O商業模式，使三貝德106年度合併營收達988,330仟元。

二、106年度營業成果報告

三貝德106年度合併營業收入為988,330仟元，較前一年度768,273仟元成長約28.64%；合併營業毛利801,618仟元較前一年度643,469仟元成長24.57%；合併稅前淨利287,548仟元較前一年度54,868仟元成長424.07%，主要係106年度營運規模持續提升，且佈局實體補習班市場，

致營業收入大幅提升，且106年度樽節支出效益顯現，致合併稅前淨利率自105年度之7%大幅提升至29%。

三、107年度營業計畫概要

- 1.將課程年齡段由 K-12 向上延伸至 K-12-成人，利用高效高質之視頻與教材做出與同業差異化區隔切入目前品質傳統但市場龐大的成人教育四大考試(研究所、證照考、高普考及就業考)。
- 2.106 年併購之補習班以升大學補習班為主，107 年將持續併購，主要標的將以國中以上補習班為主。
- 3.亞洲教育大平台除實體補習班外，107 年將加入家教平台媒合、直播錄播課程收視等產品。
- 4.大陸市場方面，在線上或實體預計均將進行佈局，由於現在大陸取消一胎化，低年齡層的市場需求將大量擴增，計畫將以低年級段的數位內容推線上教學平台。

綜上，本公司期許藉由 K-12 至成人的大量數位教育內容與多重渠道的數位學習平台，成為華人數位學習領導品牌。

董事長

史勇



經理人

魏宏



會計主管

黃培



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一〇六年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配之議案，其中財務報表(含合併財務報表)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、財務報表(含合併財務報表)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

本公司一〇七年股東常會

三貝德數位文創股份有限公司

審計委員會召集人：陳柏華

陳柏華



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 5 日

會計師查核報告

三貝德數位文創股份有限公司 公鑒：

查核意見

三貝德數位文創股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，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，足以允當表達三貝德數位文創股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與三貝德數位文創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，對三貝德數位文創股份有限公司民國 106 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。

茲對三貝德數位文創股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

精英中心銷售小學王產品收入認列之真實性

三貝德數位文創股份有限公司銷售數位學習產品主要透過內部業務單位（以下稱「精英中心」）及外部經銷商，民國 106 年度銷售數位學習產品所認列之收入為 725,443 仟元，較民國 105 年度減少 2.95%，其中民國 106 年度由精英中心銷售小學王產品所認列之收入為 141,021 仟元，較民國 105 年度成長 680.50%，其成長趨勢與整體數位學習產品收入相悖，因是將精英中心銷售小學王產品收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及十五。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與精英中心銷售小學王產品交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 取得全年度精英中心銷售小學王產品之銷貨收入明細，辨認是否有重大異常交易，並針對重大異常交易核對客戶簽收紀錄及檢視期後收款情形。
3. 取得全年度精英中心銷售小學王產品之銷貨收入明細，並抽選樣本進行電話訪談驗證銷貨對象之真實性。
4. 檢視期後精英中心銷售小學王產品銷貨退回情形，俾確認收入認列的真實性。

票券銷售服務收入認列之真實性

三貝德數位文創股份有限公司民國 106 年度新增之票券銷售服務，主係提供票券商及經銷商間之中介服務收入金額為 51,600 仟元，約佔個體財務報告勞務收入淨額 36.19%，對於三貝德數位文創股份有限公司個體財務報告之勞務收入淨額具明顯之影響，因是將票券銷售服務收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與票券銷售服務相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計及執行之有效性。
2. 取得全年度票券銷售服務收入明細，抽選樣本檢視雙方簽訂之交易訂單中買方是否有具有退貨權利、核對收入認列金額是否與交易文件及表單相符，並檢視期後收款情形。

特約師資派遣勞務收入認列之真實性

三貝德數位文創股份有限公司民國 106 年度新增之特約師資派遣收入為 41,316 仟元，約佔個體財務報告勞務收入淨額 28.98%，對於三貝德數位文創股份有限公司個體財務報告之勞務收入淨額具明顯之影響，因是將特約師資派遣勞務收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與特約師資派遣相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計及執行之有效性。
2. 取得全年度特約師資派遣勞務收入明細，抽選樣本檢視交易文件，並針對特約師資派遣勞務提供取得開課記錄證明及進行電話訪談驗證，俾確認收入認列的真實性。

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，管理階層之責任亦包括評估三貝德數位文創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三貝德數位文創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。

三貝德數位文創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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對三貝德數位文創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，以及使三貝德數位文創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三貝德數位文創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. 對於三貝德數位文創股份有限公司內組成個體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。本會計師負責該案件之指導、監督及執行，並負責形成三貝德數位文創股份有限公司查核意見。

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中華民國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，決定對三貝德數位文創股份有限公司民國 106 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。

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



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 107 年 3 月 27 日

三貝德數位文創股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產 (附註四)				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 689,327	66	\$ 235,634	49
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、七及二七)	32,739	3	23,157	5
1150	應收票據 (附註四、五及八)	6,143	-	418	-
1170	應收帳款 (附註四、五、八及二六)	106,685	10	45,876	10
1200	其他應收款 (附註四、五、八及二六)	942	-	75	-
1310	存貨 (附註四、五及九)	28,676	3	44,457	9
1410	預付款項	3,091	-	10,756	2
1470	其他流動資產	17,415	2	3,645	1
11XX	流動資產總計	<u>885,018</u>	<u>84</u>	<u>364,018</u>	<u>76</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	29,543	3	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、十三及二七)	75,895	7	92,224	19
1780	其他無形資產 (附註四、五及十二)	3,901	-	4,498	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十九)	8,998	1	11,903	2
1915	預付設備款	540	-	420	-
1920	存出保證金	7,863	1	8,551	2
1930	長期應收款項 (附註四、五及八)	37,042	4	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>163,782</u>	<u>16</u>	<u>117,596</u>	<u>24</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,048,800</u>	<u>100</u>	<u>\$ 481,614</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債 (附註四)				
2150	應付票據	\$ 2,644	-	\$ 2,466	1
2170	應付帳款	16,527	2	15,801	3
2219	其他應付款 (附註十四)	50,314	5	54,448	11
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	39,617	4	11,108	2
2250	負債準備—流動 (附註四及十五)	4,457	-	3,375	1
2300	其他流動負債 (附註二六)	12,518	1	7,454	2
2320	一年內到期長期借款 (附註十一、十三及二七)	1,475	-	1,450	-
21XX	流動負債總計	<u>127,552</u>	<u>12</u>	<u>96,102</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十一、十三及二七)	18,432	2	19,907	4
2550	負債準備—非流動 (附註四、十五及二八)	3,300	-	3,480	1
2630	遞延收入—非流動 (附註四)	5,462	1	4,893	1
25XX	非流動負債總計	<u>27,194</u>	<u>3</u>	<u>28,280</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>154,746</u>	<u>15</u>	<u>124,382</u>	<u>26</u>
31XX	權益 (附註四、十七、十九及二一)				
	股 本				
3110	普通股股本	300,175	29	229,385	48
	資本公積				
3210	股票發行溢價	348,135	33	74,382	15
3272	已失效員工認股權	138	-	138	-
3200	資本公積合計	<u>348,273</u>	<u>33</u>	<u>74,520</u>	<u>15</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	11,508	1	6,932	1
3350	未分配盈餘	234,105	22	46,395	10
3300	保留盈餘總計	<u>245,613</u>	<u>23</u>	<u>53,327</u>	<u>11</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7)	-	-	-
3XXX	權益總計	<u>894,054</u>	<u>85</u>	<u>357,232</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,048,800</u>	<u>100</u>	<u>\$ 481,614</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：史勇信



經理人：魏宏泰



會計主管：黃培怡



三貝德數位文創股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	106年度			105年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註四及二六）					
4100	銷貨收入	\$ 725,443	84	\$ 747,457	97	
4600	勞務收入	142,590	16	20,816	3	
4000	營業收入合計	<u>868,033</u>	<u>100</u>	<u>768,273</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註四、九、十一及十八）					
5110	銷貨成本	98,694	11	111,303	14	
5600	勞務成本	25,287	3	13,501	2	
5000	營業成本合計	<u>123,981</u>	<u>14</u>	<u>124,804</u>	<u>16</u>	
5900	營業毛利	<u>744,052</u>	<u>86</u>	<u>643,469</u>	<u>84</u>	
	營業費用（附註四、八、十一、十二、十八、二一、二三及二六）					
6100	推銷費用	322,975	37	438,787	57	
6200	管理費用	66,199	8	59,623	8	
6300	研究發展費用	78,482	9	89,556	12	
6000	營業費用合計	<u>467,656</u>	<u>54</u>	<u>587,966</u>	<u>77</u>	
6900	營業淨利	<u>276,396</u>	<u>32</u>	<u>55,503</u>	<u>7</u>	
	營業外收入及支出					
7100	利息收入（附註四及八）	1,133	-	334	-	
7590	其他利益及損失（附註四、十八、二二、二三及二六）	4,232	-	(495)	-	
7510	財務成本（附註十三）	(406)	-	(474)	-	
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十）	(6)	-	-	-	
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,953</u>	<u>-</u>	<u>(635)</u>	<u>-</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 281,349	32	\$ 54,868	7
7950	所得稅費用 (附註四、五及十九)	(48,361)	(5)	(9,104)	(1)
8200	本年度淨利	<u>232,988</u>	<u>27</u>	<u>45,764</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益 (附註四、五、十七及十九)				
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	(8)	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>1</u>	-	-	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(7)	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 232,981</u>	<u>27</u>	<u>\$ 45,764</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 8.01</u>		<u>\$ 1.69</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.01</u>		<u>\$ 1.69</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：史勇信



經理人：魏宏泰



會計主管：黃培怡



三貝德製恆文股份有限公司

增補變更物表

民國 106 年及 105 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元



資本公積 (附註十七及二十一)

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	股本 (附註十七) 股數 (千股)	金額	股票發行溢價	員工認股權	合計	保留盈餘 (附註十七及十九) 法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註十九)	權益總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	17,645	\$ 176,450	\$ 74,382	138	\$ 74,520	\$ -	\$ 69,321	\$ 69,321	\$ -	\$ 320,291

B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	6,992	(6,992)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(8,823)	(8,823)	(8,823)	
B9	本公司股東現金股利	5,294	52,935	-	-	-	-	(52,935)	(52,935)	-	
B9	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	45,764	45,764	-	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	22,939	229,385	74,382	138	74,520	6,992	46,395	53,327	-	
	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	4,576	(4,576)	-	-	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(2,544)	(2,544)	(2,544)	
B5	本公司股東現金股利	3,816	38,158	-	-	-	-	(38,158)	(38,158)	-	
B9	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C3	資本公積配發股票股利	763	7,632	(7,632)	-	(7,632)	-	-	-	-	
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	232,988	232,988	-	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	232,988	232,988	(7)	
E1	現金增資	2,500	25,000	281,292	-	281,292	-	-	-	306,292	
T1	現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	-	93	-	93	-	-	-	93	
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	30,018	\$ 300,175	\$ 348,135	\$ 138	\$ 348,273	\$ 11,508	\$ 234,105	\$ 245,613	(\$ 7)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：史勇信



經理人：魏宏泰



會計主管：黃培怡



三貝德數位文創股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 281,349	\$ 54,868
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	23,963	21,498
A20200	攤銷費用	2,744	2,254
A20300	呆帳費用	57	742
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	(136)	331
A20900	財務成本	406	474
A21200	利息收入	(1,133)	(334)
A21900	員工認股權酬勞成本	93	-
A22400	採用權益法認列之子公司損失 之份額	6	-
A23800	（迴轉）提列存貨跌價及呆滯 損失	(9,571)	5,398
A29900	提列負債準備	1,082	6,042
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5,725)	(198)
A31150	應收帳款	(97,948)	(10,326)
A31180	其他應收款	(827)	3,771
A31200	存 貨	25,352	(4,182)
A31220	預付款項	7,665	(7,535)
A31240	其他流動資產	(13,770)	542
A32130	應付票據	178	(4,860)
A32150	應付帳款	726	9,960
A32180	其他應付款項	(4,132)	5,548
A32230	其他流動負債	5,064	(4,451)
A32990	遞延收入—非流動	569	2,037
A33000	營運產生之現金流入	216,012	81,579
A33100	收取之利息	1,133	376
A33300	支付之利息	(408)	(453)
A33500	支付之所得稅	(16,946)	(1,059)
AAAA	營業活動之淨現金流入	199,791	80,443

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105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	(\$ 9,582)	(\$ 34)
B01800	取得採用權益法之投資	(29,557)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,171)	(28,209)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	139	1,817
B03700	存出保證金增加	-	(3,083)
B03800	存出保證金減少	688	-
B04500	取得無形資產	(1,733)	(1,738)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(48,216)	(31,247)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(1,450)	(1,416)
C04400	負債準備減少	(180)	(20)
C04500	發放現金股利	(2,544)	(8,823)
C04600	現金增資	306,292	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	302,118	(10,259)
EEEE	本年度現金增加數	453,693	38,937
E00100	年初現金餘額	235,634	196,697
E00200	年底現金餘額	\$ 689,327	\$ 235,634

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：史勇信



經理人：魏宏泰



會計主管：黃培怡



會計師查核報告

三貝德數位文創股份有限公司 公鑒：

查核意見

三貝德數位文創股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達三貝德數位文創股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表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，與三貝德數位文創股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對三貝德數位文創股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表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。

茲對三貝德數位文創股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

精英中心銷售小學王產品收入認列之真實性

三貝德數位文創股份有限公司及其子公司銷售數位學習產品主要透過內部業務單位（以下稱「精英中心」）及外部經銷商，民國 106 年度銷售數位學習產品所認列之收入為 725,443 仟元，較民國 105 年度減少 2.95%，其中民國 106 年度由精英中心銷售小學王產品所認列之收入為 141,021 仟元，較民國 105 年度成長 680.50%，其成長趨勢與整體數位學習產品收入相悖，因是將精英中心銷售小學王產品收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及十六。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與精英中心銷售小學王產品交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 取得全年度精英中心銷售小學王產品之銷貨收入明細，辨認是否有重大異常交易，並針對重大異常交易核對客戶簽收紀錄及檢視期後收款情形。
3. 取得全年度精英中心銷售小學王產品之銷貨收入明細，並抽選樣本進行電話訪談驗證銷售對象之真實性。
4. 檢視期後精英中心銷售小學王產品銷貨退回情形，俾確認收入認列的真實性。

票券銷售服務收入認列之真實性

三貝德數位文創股份有限公司及其子公司民國 106 年度新增之票券銷售服務，主係提供票券商及經銷商間之中介服務收入金額為 51,600 仟元，約佔合併財務報表勞務收入淨額 19.63%，對於三貝德數位文創股份有限公司及其

子公司合併財務報表之勞務收入淨額具明顯之影響，因是將票券銷售服務收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關之會計政策，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與票券銷售服務相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計及執行之有效性。
2. 取得全年度票券銷售服務收入明細，抽選樣本檢視雙方簽訂之交易訂單中買方是否有具有退貨權利、核對收入認列金額是否與交易文件及表單相符，並檢視期後收款情形。

補習班勞務收入計算之正確性

三貝德數位文創股份有限公司及其子公司民國 106 年度新增之經營補習班勞務收入為 156,719 仟元，約佔合併財務報表勞務收入淨額 59.61%，且由於補習課程方案組合複雜多樣且資料量龐大，因是將補習班勞務收入計算之正確性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關之會計政策，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與補習班勞務收入相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計及執行之有效性。
2. 取得全年度各開課班別各月份收費淨額攤銷表，按各開課班別執行分析，辨認各月份收入認列金額是否有異常情事；並針對異常月份驗證收入認列金額計算之正確性，包括驗證異常月份收費金額及開課期間並進行重新計算。

其他事項

三貝德數位文創股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三貝德數位文創股份有限公司及其子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三貝德數位文創股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三貝德數位文創股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對三貝德數位文創股份有限公司及其子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，以及使三貝德數位文創股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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三貝德數位文創股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於三貝德數位文創股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對三貝德數位文創股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表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。

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



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 107 年 3 月 27 日

三貝德數位文創股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產 (附註四)						
1100	現金 (附註四、六及二四)	\$ 968,287	74		\$ 235,634	49	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、七及三十)	32,739	2		23,157	5	
1150	應收票據 (附註四、五及八)	6,285	-		418	-	
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	92,261	7		45,876	10	
1200	其他應收款 (附註四、五及八)	892	-		75	-	
1310	存貨 (附註四、五及九)	28,676	2		44,457	9	
1410	預付款項 (附註二四)	8,048	1		10,756	2	
1470	其他流動資產	20,179	2		3,645	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,157,367</u>	<u>88</u>		<u>364,018</u>	<u>76</u>	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、十四、二四及三十)	92,501	7		92,224	19	
1805	商 譽 (附註四、十二及二四)	1,066	-		-	-	
1821	其他無形資產 (附註四、五及十三)	7,974	-		4,498	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二十)	9,564	1		11,903	2	
1915	預付設備款	540	-		420	-	
1920	存出保證金 (附註二四)	9,657	1		8,551	2	
1930	長期應收款項 (附註四、五及八)	37,042	3		-	-	
15XX	非流動資產總計	<u>158,344</u>	<u>12</u>		<u>117,596</u>	<u>24</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,315,711</u>	<u>100</u>		<u>\$ 481,614</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債 (附註四)						
2150	應付票據	\$ 4,480	1		\$ 2,466	1	
2170	應付帳款 (附註二四)	16,805	1		15,801	3	
2219	其他應付款 (附註十五及二四)	87,728	7		54,448	11	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	42,020	3		11,108	2	
2250	負債準備—流動 (附註四及十六)	4,457	-		3,375	1	
2300	其他流動負債 (附註十五及二四)	193,288	15		7,454	2	
2320	一年內到期長期借款 (附註十一、十四及三十)	1,475	-		1,450	-	
21XX	流動負債總計	<u>350,253</u>	<u>27</u>		<u>96,102</u>	<u>20</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十一、十四及三十)	18,432	1		19,907	4	
2550	負債準備—非流動 (附註四、十六及三一)	3,300	-		3,480	1	
2630	遞延收入—非流動 (附註四)	5,462	1		4,893	1	
2670	其他非流動負債 (附註二四)	400	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	<u>27,594</u>	<u>2</u>		<u>28,280</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計	<u>377,847</u>	<u>29</u>		<u>124,382</u>	<u>26</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十、十八、二十、二二及二五)						
	股 本						
3110	普通股股本	300,175	23		229,385	48	
	資本公積						
3210	股票發行溢價	348,135	26		74,382	15	
3272	已失效員工認股權	138	-		138	-	
3200	資本公積總計	<u>348,273</u>	<u>26</u>		<u>74,520</u>	<u>15</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	11,508	1		6,932	1	
3350	未分配盈餘	234,105	18		46,395	10	
3300	保留盈餘總計	<u>245,613</u>	<u>19</u>		<u>53,327</u>	<u>11</u>	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7)	-		-	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>894,054</u>	<u>68</u>		<u>357,232</u>	<u>74</u>	
36XX	非控制權益	<u>43,810</u>	<u>3</u>		-	-	
3XXX	權益總計	<u>937,864</u>	<u>71</u>		<u>357,232</u>	<u>74</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,315,711</u>	<u>100</u>		<u>\$ 481,614</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：史勇信



經理人：魏宏泰



會計主管：黃培怡



三貝德數位文創股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	106年度			105年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註四)					
4100	\$	725,443	73	\$	747,457	97
4600		262,887	27		20,816	3
4000		<u>988,330</u>	<u>100</u>		<u>768,273</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註四、九、十一及十九)					
5110		98,694	10		111,303	14
5600		88,018	9		13,501	2
5000		<u>186,712</u>	<u>19</u>		<u>124,804</u>	<u>16</u>
5900		<u>801,618</u>	<u>81</u>		<u>643,469</u>	<u>84</u>
	營業費用 (附註四、八、十一、十三、十九、二二、二六及二九)					
6100		355,031	36		438,787	57
6200		85,529	8		59,623	8
6300		78,563	8		89,556	12
6000		<u>519,123</u>	<u>52</u>		<u>587,966</u>	<u>77</u>
6900		<u>282,495</u>	<u>29</u>		<u>55,503</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出					
7100		1,162	-		334	-
7590		4,297	-	(495)	-
7510		(406)	-	(474)	-
7000		<u>5,053</u>	<u>-</u>	(<u>635</u>)	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 287,548	29	\$ 54,868	7
7950	所得稅費用 (附註四、五及二十)	(50,198)	(5)	(9,104)	(1)
8200	本年度淨利	<u>237,350</u>	<u>24</u>	<u>45,764</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益 (附註四、十八及二十)				
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	(8)	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>1</u>	-	-	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(7)	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 237,343</u>	<u>24</u>	<u>\$ 45,764</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 232,988	24	\$ 45,764	6
8620	非控制權益	<u>4,362</u>	-	-	-
8600		<u>\$ 237,350</u>	<u>24</u>	<u>\$ 45,764</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 232,981	24	\$ 45,764	6
8720	非控制權益	<u>4,362</u>	-	-	-
8700		<u>\$ 237,343</u>	<u>24</u>	<u>\$ 45,764</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 8.01</u>		<u>\$ 1.69</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.01</u>		<u>\$ 1.69</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：史勇信



經理人：魏宏泰



會計主管：黃培怡



三貝德製藥(上海)股份有限公司(子公司)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	本公司		附註		國外管理機構		非控制權益				
		股本	公積金	已收資本	盈餘	未分配盈餘	及未分配盈餘	及未分配盈餘	及未分配盈餘			
A1	105年1月1日餘額	17,645	\$ 176,450	\$ 74,382	138	\$ 74,520	-	\$ 69,321	\$ 69,321	-	\$ 320,291	\$ 320,291
B1	104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	6,932	(6,932)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(8,823)	-	(8,823)	-	-	(8,823)
B9	本公司股東現金股利	5,294	52,935	-	-	-	(52,935)	-	(52,935)	-	-	-
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	45,764	-	45,764	-	-	45,764
Z1	105年12月31日餘額	22,939	229,385	74,382	138	74,520	6,992	46,395	53,327	-	357,232	357,232
B1	105年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	4,576	(4,576)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(2,544)	(2,544)	-	(2,544)	(2,544)
B9	本公司股東現金股利	3,816	38,158	-	-	-	-	(38,158)	(38,158)	-	-	-
CL3	資本公積配發股票股利	763	7,632	(7,632)	-	(7,632)	-	-	-	-	-	-
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	-	232,988	232,988	-	232,988	232,988
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	(7)	(7)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	232,988	232,988	(7)	232,981	232,981
E1	現金增資	2,500	25,000	281,292	-	281,292	-	-	-	-	306,292	306,292
M3	處分採用權益法之子公司(附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,698
T1	現金增資保留員工認購之證券成本其他	-	-	93	-	93	-	-	-	-	93	35,750
Z1	106年12月31日餘額	30,018	\$ 300,175	\$ 348,135	138	\$ 348,273	\$ 11,508	\$ 234,105	\$ 245,613	(7)	\$ 894,054	\$ 43,810

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：史勇信



經理人：蔡宏泰



會計主管：黃培怡



三貝德數位文創股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 287,548	\$ 54,868
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	26,890	21,498
A20200	攤銷費用	2,815	2,254
A20300	呆帳費用	57	742
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	(136)	331
A20900	財務成本	406	474
A21200	利息收入	(1,162)	(334)
A21900	員工認股權酬勞成本	93	-
A23800	（迴轉）提列存貨跌價及呆滯 損失	(9,571)	5,398
A29900	提列負債準備	1,082	6,042
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5,867)	(198)
A31150	應收帳款	(83,524)	(10,326)
A31180	其他應收款	(777)	3,771
A31200	存 貨	25,352	(4,182)
A31220	預付款項	5,472	(7,535)
A31240	其他流動資產	(16,534)	542
A32130	應付票據	2,014	(4,860)
A32150	應付帳款	689	9,960
A32180	其他應付款項	31,932	5,548
A32230	其他流動負債	158,026	(4,451)
A32990	遞延收入—非流動	569	2,037
A33000	營運產生之現金流入	425,374	81,579
A33100	收取之利息	1,162	376
A33300	支付之利息	(408)	(453)
A33500	支付之所得稅	(16,946)	(1,059)
AAAA	營業活動之淨現金流入	409,182	80,443

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105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	(\$ 9,582)	(\$ 34)
B02200	取得子公司之淨現金流入(附註二四)	15,595	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,280)	(28,209)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	139	1,817
B03700	存出保證金增加	(372)	(3,083)
B04500	取得無形資產	(5,877)	(1,738)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(18,377)	(31,247)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(1,450)	(1,416)
C04400	負債準備減少	(180)	(20)
C04500	發放現金股利	(2,544)	(8,823)
C04600	現金增資	306,292	-
C05500	處分子公司股權(附註二五)	3,988	-
C05800	非控制權益變動	35,750	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	341,856	(10,259)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(8)	-
EEEE	本年度現金增加數	732,653	38,937
E00100	年初現金餘額	235,634	196,697
E00200	年底現金餘額	\$ 968,287	\$ 235,634

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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
106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

106 年 1 月 1 日未分配盈餘		1,116,652
加：106 年度稅後淨利		232,987,999
減：法定盈餘公積(10%)	(23,298,800)	
特別盈餘公積(註)	(6,947)	(23,305,747)
可供分配盈餘		210,798,904
分配項目：		
股票股利(每股 2 元)	(60,034,870)	
現金股利(每股 5 元)	(150,087,155)	(210,122,025)
期末未分配盈餘		676,879

註：因本年度累積換算調整數為負數，故須提列等值之特別盈餘公積。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件五】

三貝德數位文創股份有限公司

「公司章程」

修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說 明
<p>第五條</p> <p>本公司設總公司於<u>新北市</u>，必要時經董事會決議得在國內外適當地點設立分公司。</p>	<p>第五條</p> <p>本公司設總公司於台北市，必要時經董事會決議得在國內外適當地點設立分公司。</p>	<p>配合公司營運所需，修正相關文字敘述。</p>
<p>第三十三條</p> <p>本章程訂立於民國九十五年十月十九日。</p> <p>第一次修正於民國九十七年三月二十一日。</p> <p>第二次修正於民國九十七年四月十八日。</p> <p>第三次修正於民國九十七年九月二十二日。</p> <p>第四次修正於民國九十八年五月十三日。</p> <p>第五次修正於民國一〇〇年九月二十八日。</p> <p>第六次修正於民國一〇一年六月二十九日。</p> <p>第七次修正於民國一〇二年六月十七日。</p> <p>第八次修正於民國一〇三年六月二十七日。</p> <p>第九次修正於民國一〇四年六月十七日。</p>	<p>第三十三條</p> <p>本章程訂立於民國九十五年十月十九日。</p> <p>第一次修正於民國九十七年三月二十一日。</p> <p>第二次修正於民國九十七年四月十八日。</p> <p>第三次修正於民國九十七年九月二十二日。</p> <p>第四次修正於民國九十八年五月十三日。</p> <p>第五次修正於民國一〇〇年九月二十八日。</p> <p>第六次修正於民國一〇一年六月二十九日。</p> <p>第七次修正於民國一〇二年六月十七日。</p> <p>第八次修正於民國一〇三年六月二十七日。</p> <p>第九次修正於民國一〇四年六月十七日。</p>	<p>增列修訂日期及次數。</p>

修訂後條文	修訂前條文	說 明
第十次修正於民國一〇五年二月二十五日 第十一次修正於民國一〇六年六月八日 <u>第十二次修正於民國一〇七年五月二十一日。</u>	第十次修正於民國一〇五年二月二十五日 第十一次修正於民國一〇六年六月八日	