

三竹資訊股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第一季
(股票代碼 8284)

公司地址：台北市中山區新生北路二段 39 號 11 樓
電 話：(02)2563-9999

三竹資訊股份有限公司

民國 111 年及 110 年第一季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 34
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	12 ~ 25
	(七) 關係人交易	25 ~ 26
	(八) 質押之資產	26
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	26

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	27	
(十一)	重大之期後事項	27	
(十二)	其他	27	~ 33
(十三)	附註揭露事項	33	~ 34
(十四)	營運部門資訊	34	

三竹資訊股份有限公司 公鑒：

前言

三竹資訊股份有限公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達三竹資訊股份有限公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿

會計師

賴宗義 賴宗義

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 2 日





三竹資訊股份有限公司

資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			111 年 3 月 31 日			110 年 12 月 31 日			110 年 3 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 639,453	38	\$ 651,273	40	\$ 526,258	36			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)									
	資產－流動		88,570	5	-	-	-	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)									
	流動		260,588	16	252,263	16	248,511	17			
1140	合約資產－流動	六(十六)	84,519	5	86,578	5	76,046	5			
1150	應收票據淨額	六(四)	903	-	1,509	-	1,400	-			
1170	應收帳款淨額	六(四)	261,376	16	281,711	18	261,540	18			
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,624	-	-	-	-	-			
1200	其他應收款		2	-	2	-	90	-			
130X	存貨	六(五)	9,641	-	11,407	1	4,758	-			
1410	預付款項		30,539	2	19,218	1	36,458	3			
1470	其他流動資產	六(十六)	6,528	-	13,080	1	12,062	1			
11XX	流動資產合計		1,383,743	82	1,317,041	82	1,167,123	80			
非流動資產											
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)及八									
	非流動		700	-	700	-	700	-			
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	218,179	13	218,628	13	214,649	15			
1755	使用權資產	六(七)	2,791	-	3,435	-	5,567	-			
1760	投資性不動產淨額	六(九)	32,056	2	32,129	2	32,347	2			
1780	無形資產		11,111	1	11,930	1	10,466	1			
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	11,481	1	12,777	1	7,128	-			
1915	預付設備款		-	-	242	-	-	-			
1920	存出保證金		16,385	1	17,281	1	13,537	1			
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十二)	-	-	-	-	14,140	1			
15XX	非流動資產合計		292,703	18	297,122	18	298,534	20			
1XXX	資產總計		\$ 1,676,446	100	\$ 1,614,163	100	\$ 1,465,657	100			

(續次頁)

三竹資訊股份有限公司

資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	44,467	3	\$	51,233	3
2150	應付票據			12	-		3,250	-
2170	應付帳款			326,699	19		299,500	19
2200	其他應付款	六(十)		75,454	5		109,174	7
2230	本期所得稅負債			52,780	3		39,089	2
2250	負債準備—流動	六(十一)		17,397	1		15,206	1
2280	租賃負債—流動			2,614	-		2,603	-
2360	淨確定福利負債—流動	六(十二)		7,445	-		7,438	1
2399	其他流動負債—其他			2,324	-		2,411	-
21XX	流動負債合計			<u>529,192</u>	<u>31</u>		<u>529,904</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		-	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			220	-		878	-
2600	其他非流動負債			1,420	-		1,420	-
25XX	非流動負債合計			<u>1,640</u>	<u>-</u>		<u>2,298</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>530,832</u>	<u>31</u>		<u>532,202</u>	<u>33</u>
權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本			463,420	28		463,420	29
資本公積		六(十四)						
3200	資本公積			251,664	15		251,664	15
保留盈餘		六(十五)						
3310	法定盈餘公積			99,622	6		99,622	6
3350	未分配盈餘			330,908	20		267,255	17
3XXX	權益總計			<u>1,145,614</u>	<u>69</u>		<u>1,081,961</u>	<u>67</u>
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,676,446</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,614,163</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱宏哲

經理人：邱宏哲

會計主管：鄭雅倫

 三竹資訊股份有限公司
 綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 金 額 %	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 585,996 100	\$ 486,151 100
5000 營業成本	六(五)(二十) (二十一)	(440,748) (75)	(377,865) (78)
5950 營業毛利淨額		145,248 25	108,286 22
營業費用	六(二十) (二十一)及七		
6100 推銷費用		(17,142) (3)	(17,213) (3)
6200 管理費用		(19,508) (3)	(18,450) (4)
6300 研究發展費用		(39,458) (7)	(33,833) (7)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	138 -	(327) -
6000 營業費用合計		(75,970) (13)	(69,823) (14)
6900 營業利益		69,278 12	38,463 8
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)(十七)	277 -	231 -
7010 其他收入	六(九)(十八)	559 -	1,043 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	9,156 2	3,700 1
7050 財務成本		(16) -	(26) -
7000 營業外收入及支出合計		9,976 2	4,948 1
7900 稅前淨利		79,254 14	43,411 9
7950 所得稅費用	六(二十二)	(15,601) (3)	(8,682) (2)
8200 本期淨利		\$ 63,653 11	\$ 34,729 7
8500 本期綜合損益總額		\$ 63,653 11	\$ 34,729 7
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.37	\$ 0.75
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.37	\$ 0.75

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱宏哲



經理人：邱宏哲



會計主管：鄭雅倫



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

[illegible]

110 年 1 月 1 日餘額	\$ 463,420	\$ 250,972	\$ 692	\$ 87,485	\$ 197,717	\$1,000,286
110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	34,729	34,729
本期綜合損益總額	-	-	-	-	34,729	34,729
110 年 3 月 31 日餘額	\$ 463,420	\$ 250,972	\$ 692	\$ 87,485	\$ 232,446	\$1,035,015

111 年 1 月 1 日餘額	\$ 463,420	\$ 250,972	\$ 692	\$ 99,622	\$ 267,255	\$1,081,961
111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	63,653	63,653
本期綜合損益總額	-	-	-	-	63,653	63,653
111 年 3 月 31 日餘額	\$ 463,420	\$ 250,972	\$ 692	\$ 99,622	\$ 330,908	\$1,145,614

董事長：邱宏哲

經理人：邱宏哲

會計主管：鄭雅倫

三竹資訊股份有限公司
現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 79,254	\$ 43,411
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(六)(七)(九) 5,250	5,904
各項攤提	六(二十) 819	465
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(十九) 647	-
預期信用減損損失(回升利益)	十二(二) (138)	327
利息收入	六(十七) (277)	(231)
利息費用	13	26
處分投資利益	六(十九) (1,249)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	2,059	(1,038)
應收票據	606	92
應收帳款	20,473	(40,068)
應收帳款—關係人淨額	(1,624)	-
其他應收款	-	3
存貨	1,766	(3,559)
預付款項	(11,321)	(22,097)
其他流動資產	6,552	(5,308)
淨確定福利資產	-	(1,186)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(6,766)	9,947
應付票據	(3,238)	(1,405)
應付帳款	27,199	(84,372)
其他應付款	(34,240)	(24,560)
負債準備—流動	2,191	4,518
其他流動負債—其他	(87)	56
淨確定福利負債	7	-
營運產生之現金流入(流出)	87,896	(119,075)
收取之利息	277	537
支付之利息	(13)	(26)
支付之所得稅	(614)	(106)
營業活動之淨現金流入(流出)	87,546	(118,670)
投資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(87,968)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	(8,325)	(31,583)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (3,322)	(2,820)
取得投資性不動產	六(八) -	(84)
取得無形資產	六(二十四) -	(711)
存出保證金減少	2,579	1,920
存出保證金增加	(1,683)	(2,616)
投資活動之淨現金流出	(98,719)	(35,894)
籌資活動之現金流量		
償還租賃本金數	六(二十五) (647)	(1,248)
籌資活動之淨現金流出	(647)	(1,248)
本期現金及約當現金減少數	(11,820)	(155,812)
期初現金及約當現金餘額	651,273	682,070
期末現金及約當現金餘額	\$ 639,453	\$ 526,258

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱宏哲

經理人：邱宏哲

會計主管：鄭雅倫

三竹資訊股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

三竹資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國 80 年 5 月設立，並於民國 109 年 5 月 18 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。主要營業項目為電腦設備安裝、資訊軟體服務、各類電子通訊資訊器材之買賣及簡訊發送業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 5 月 12 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部份說明如下，餘與民國 110 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 110 年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)員工福利

退休金

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(四) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款

應收帳款減損評估中，本公司必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收之因素，如歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊等，惟實際結果可能與估計存有差異。

民國 111 年 3 月 31 日，本公司應收帳款之帳面價值為 \$261,376。

2. 收入認列

勞務收入認列係依完工百分比法於勞務工程合約期間按完工程度計算而得，工程合約成本於發生之期間認列為費用。完工程度係以截至財務報導日止已投入工時占預估總工時之比例計算。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
支票存款及活期存款	\$ 639,453	\$ 651,273	\$ 526,258

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 89,217	\$ -	\$ -
評價調整	(647)	-	-
合計	<u>\$ 88,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	<u>\$ 602</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動項目：			
三個月以上定期存款	<u>\$ 260,588</u>	<u>\$ 252,263</u>	<u>\$ 248,511</u>
非流動項目：			
質押定存	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 700</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
利息收入	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 219</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$261,288、\$252,963 及\$249,211。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據	\$ 903	\$ 1,509	\$ 1,400
應收帳款	\$ 261,736	\$ 282,209	\$ 262,087
減：備抵損失	(360)	(498)	(547)
	\$ 261,376	\$ 281,711	\$ 261,540

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年3月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 236,062	\$ 903	\$ 239,777	\$ 1,509
30天內	24,523	-	39,548	-
31-90天	1,117	-	2,447	-
91-120天	-	-	432	-
121天以上	34	-	5	-
	\$ 261,736	\$ 903	\$ 282,209	\$ 1,509

	110年3月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 243,187	\$ 1,400
30天內	15,723	-
31-90天	2,106	-
91-120天	-	-
121天以上	1,071	-
	\$ 262,087	\$ 1,400

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。
- 本公司並未有將應收票據或應收帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$903、\$1,509 及\$1,400；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$261,376、\$281,711 及\$261,540。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

111年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 9,830	(\$ 189)	\$ 9,641
110年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 11,596	(\$ 189)	\$ 11,407
110年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 7,215	(\$ 2,457)	\$ 4,758

當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 37,237	\$ 16,250
存貨跌價損失	-	399
虧損性合約(回升利益)減損損失 (	208)	4,115
履行合約成本(迴轉利益)減損損失(	45)	160
	\$ 36,984	\$ 20,924

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	電腦通訊設備	其他	合計
111年1月1日					
成本	\$ 165,018	\$ 25,848	\$ 59,582	\$ 7,028	\$ 257,476
累計折舊	-	(9,899)	(26,338)	(2,611)	(38,848)
	<u>\$ 165,018</u>	<u>\$ 15,949</u>	<u>\$ 33,244</u>	<u>\$ 4,417</u>	<u>\$ 218,628</u>
111年					
1月1日	\$ 165,018	\$ 15,949	\$ 33,244	\$ 4,417	\$ 218,628
增添	-	-	4,084	-	4,084
折舊費用	-	(338)	(3,733)	(462)	(4,533)
3月31日	<u>\$ 165,018</u>	<u>\$ 15,611</u>	<u>\$ 33,595</u>	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 218,179</u>
111年3月31日					
成本	\$ 165,018	\$ 25,848	\$ 62,592	\$ 7,028	\$ 260,486
累計折舊	-	(10,237)	(28,997)	(3,073)	(42,307)
	<u>\$ 165,018</u>	<u>\$ 15,611</u>	<u>\$ 33,595</u>	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 218,179</u>

	土地	房屋及建築	電腦通訊設備	其他	合計
110年1月1日					
成本	\$ 165,018	\$ 23,469	\$ 59,246	\$ 8,336	\$ 256,069
累計折舊	-	(9,001)	(24,773)	(4,848)	(38,622)
	<u>\$ 165,018</u>	<u>\$ 14,468</u>	<u>\$ 34,473</u>	<u>\$ 3,488</u>	<u>\$ 217,447</u>

110年

1月1日	\$ 165,018	\$ 14,468	\$ 34,473	\$ 3,488	\$ 217,447
增添	-	-	1,789	-	1,789
折舊費用	-	(239)	(3,604)	(744)	(4,587)
3月31日	<u>\$ 165,018</u>	<u>\$ 14,229</u>	<u>\$ 32,658</u>	<u>\$ 2,744</u>	<u>\$ 214,649</u>

110年3月31日

成本	\$ 165,018	\$ 23,469	\$ 58,336	\$ 4,164	\$ 250,987
累計折舊	-	(9,240)	(25,678)	(1,420)	(36,338)
	<u>\$ 165,018</u>	<u>\$ 14,229</u>	<u>\$ 32,658</u>	<u>\$ 2,744</u>	<u>\$ 214,649</u>

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及改良物，分別按 25 年及 5 年提列折舊。

2. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物(含土地)，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋(含土地)	<u>\$ 2,791</u>	<u>\$ 3,435</u>	<u>\$ 5,567</u>
	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋(含土地)	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 1,246</u>	

3. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添皆為 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 13	\$ 26
屬短期租賃合約之費用	1,216	566
屬低價值資產租賃之費用	141	32

5. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$2,017 及\$1,872。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列\$360 及\$449 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日
111年	\$ 1,080	111年	\$ 1,440	110年	\$ 1,080
112年	1,440	112年	1,440	111年	1,440
113年	1,080	113年	1,080	112年	1,440
114年	-	114年	-	113年	1,080
	<u>\$ 3,600</u>		<u>\$ 3,960</u>		<u>\$ 5,040</u>

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	\$ 28,421	\$ 7,104	\$ 35,525
累計折舊	-	(3,396)	(3,396)
	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 3,708</u>	<u>\$ 32,129</u>
111年			
1月1日	\$ 28,421	\$ 3,708	\$ 32,129
折舊費用	-	(73)	(73)
3月31日	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 32,056</u>
111年3月31日			
成本	\$ 28,421	\$ 7,104	\$ 35,525
累計折舊	-	(3,469)	(3,469)
	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 32,056</u>

	土地	房屋及建築	合計
110年1月1日			
成本	\$ 28,421	\$ 7,020	\$ 35,441
累計折舊	-	(3,107)	(3,107)
	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 3,913</u>	<u>\$ 32,334</u>
110年			
1月1日	\$ 28,421	\$ 3,913	\$ 32,334
本期新增	-	84	84
折舊費用	-	(71)	(71)
3月31日	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 3,926</u>	<u>\$ 32,347</u>
110年3月31日			
成本	\$ 28,421	\$ 7,104	\$ 35,525
累計折舊	-	(3,178)	(3,178)
	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 3,926</u>	<u>\$ 32,347</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 449</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 73</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$63,841、\$66,372 及\$53,288。

民國 110 年 12 月 31 日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法，屬第三等級公允價值，收益法主要假設包括每月每坪租金為\$1、閒置期間為一個月、費用率為 8%及收益資本化率為 2%之結果。而民國 111 年及 110 年 3 月 31 日係依土地公告現值、建物課稅現值及不動產成交市價綜合評估。

3. 本公司未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(十) 其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 41,822	\$ 75,115	\$ 39,334
應付員工及董監酬勞	19,710	14,652	12,486
應付營業稅	1,574	7,071	3,339
其他	12,348	12,336	12,471
	<u>\$ 75,454</u>	<u>\$ 109,174</u>	<u>\$ 67,630</u>

(十一) 負債準備

1. 保固負債準備

	111年	110年
1月1日餘額	\$ 12,935	\$ 11,698
本期新增之負債準備	2,558	586
本期使用之負債準備	(159)	(183)
3月31日餘額	\$ 15,334	\$ 12,101

本公司之保固負債主係與系統軟體及硬體設備之銷售相關。保固負債係依據產品之歷史保固資料及當期銷貨收入金額估計，本公司預計該負債將於未來一年度使用，故皆帳列流動負債。

2. 虧損性合約之負債準備

	111年	110年
1月1日餘額	\$ 2,271	\$ 6,123
本期新增	-	4,115
本期迴轉	(208)	-
3月31日餘額	\$ 2,063	\$ 10,238

虧損性合約之負債準備係公司管理階層預期履行軟硬體系統整合服務合約義務所不可避免之成本超過預期可獲得之經濟效益最佳估計數之現值。該估計係以歷史履行合約經驗及案件完工程度等因素調整。

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 本公司於民國 110 年 11 月 10 日結清以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行之退休基金及提前清償部分員工之確定福利負債。

(3) 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金分別為損失\$7 及利益\$10。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方

式領取。

(2)民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,728 及\$3,574。

(十三)股本

截至民國 111 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為\$463,420，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額除由董事會提請股東會決議保留外，其餘數連同以往年度未分配盈餘，由股東會決議保留或分派之。
2. 本公司盈餘分配得以現金股利或股票股利之方式為之，惟為現金股利分派比例不低於股利發放總額之 2%。本公司員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 民國 110 年度認列為分配與股東之股利於民國 110 年 8 月 17 日經股東會決議及通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,137	
現金股利	109,230	\$ 2.357040

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 111 年 3 月 11 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派每股普通股現金股利 3 元，股利計\$139,026。嗣後如因本公司現金增資、買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷、或因其他等相關

因素，而造成流通在外股數變動致配息率發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權調整之。前述民國 110 年度盈餘分配案，截至民國 111 年 5 月 12 日止尚未經股東會決議。

(十六) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司為單一應報導部門，收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
隨時間逐步認列之收入		
勞務收入-軟硬體合約	\$ 55,068	\$ 34,812
勞務收入-資訊合約	25,170	19,597
於某一時間認列收入		
勞務收入-資訊合約	505,758	431,742
合計	<u>\$ 585,996</u>	<u>\$ 486,151</u>

2. 合約資產與合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產與合約負債如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	110年1月1日
合約資產：				
合約資產-應收帳款	<u>\$ 84,519</u>	<u>\$ 86,578</u>	<u>\$ 76,046</u>	<u>\$ 75,008</u>
合約負債：				
合約負債-預收貨款	<u>\$ 44,467</u>	<u>\$ 51,233</u>	<u>\$ 43,947</u>	<u>\$ 34,000</u>

(1) 合約資產與合約負債的重大變動

無此情形。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額本期認列收入		
勞務收入-軟硬體合約	\$ 13,787	\$ 3,274
勞務收入-資訊合約	18,316	6,893
	<u>\$ 32,103</u>	<u>\$ 10,167</u>

(3) 前期已滿足履約義務本期認列收入

本公司民國 106 年度已履行之軟硬體合約，因考量變動對價之認列限制，並未將部分價款認列收入，與該等合約相關於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列收入金額分別為 \$1,624 及 \$1,326。

(4) 尚未履行之軟硬體合約

截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日止，本公司與客戶所簽訂之軟硬體合約尚未完全履行部分所分攤之合約交易價格分別為 \$86,921、\$89,141 及 \$80,319。管理階層預期民國 111 年 3 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於民國

111 年至 112 年度認列為收入之金額。

3. 自履行合約成本認列之資產

本公司為取得客戶合約所發生之成本，預期可回收部分依據 IFRS 15 之規定認列為資產，帳列於資產負債表之其他流動資產。截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日餘額分別為\$5,845、\$8,059 及\$7,842，業於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列為成本之金額為\$7,019 及\$1,148。履行合約認列之資產按其相關之特定合約期間以直線基礎攤銷，與該合約收入認列之模式一致。

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日管理階層預期資本化之履約成本無法完全回收，故預期收取之合約剩餘對價減除尚未被認列為費用之直接相關成本之金額，超過認列為資產之履約成本帳面金額部分分別為\$45 減損迴轉利益及\$160 減損損失，帳列「銷貨成本」。

(十七) 利息收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 1	\$ 10
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	275	219
其他利息收入	1	2
	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 231</u>

(十八) 其他收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 360	\$ 449
其他收入－其他	199	594
	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 1,043</u>

(十九) 其他利益及損失

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
外幣兌換利益	\$ 8,629	\$ 3,774
處分投資利益	1,249	-
什項支出	(75)	(74)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(647)	-
	<u>\$ 9,156</u>	<u>\$ 3,700</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 94,973	\$ 86,321
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 4,533	\$ 4,587
使用權資產折舊	\$ 644	\$ 1,246
無形資產攤銷費用	\$ 819	\$ 465

(二十一) 員工福利費用

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 77,749	\$ 71,009
勞健保費用	7,648	7,167
退休金費用	3,735	3,564
董事酬金	2,831	1,687
其他用人費用	3,010	2,894
	<u>\$ 94,973</u>	<u>\$ 86,321</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 2%~6%，董事酬勞 3%~5%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$2,529 及 \$1,385；董事酬勞估列金額分別為 \$2,529 及 \$1,385，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 3%及 3%估列。

經民國 111 年 3 月 11 日董事會決議之民國 110 年度員工酬勞\$7,326 及董事酬勞\$7,326 與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 本公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之員工人數分別為 343 人及 330 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 5 人。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 14,305	\$ 5,527
當期所得稅總額	14,305	5,527
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,296	3,155
遞延所得稅總額	1,296	3,155
所得稅費用	\$ 15,601	\$ 8,682

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十三) 每股盈餘

	111年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 63,653	46,342	\$ 1.37
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 63,653	46,342	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	170	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 63,653	46,512	\$ 1.37
	110年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 34,729	46,342	\$ 0.75
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 34,729	46,342	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	28	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 34,729	46,370	\$ 0.75

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,084	\$ 1,789
加：期初應付設備款	502	1,221
減：期末應付設備款	(1,022)	(185)
減：期初預付設備款	(242)	(5)
本期支付現金	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ 2,820</u>
購置無形資產	\$ -	\$ 1,270
加：期末預付設備款	-	(176)
減：期初預付設備款	-	(383)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 711</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 3,481	\$ 1,420	\$ 4,901
籌資現金流量之變動	(647)	-	(647)
租賃負債利息費用支付數	(13)	-	(13)
其他非現金之變動	13	-	13
3月31日	<u>\$ 2,834</u>	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 4,254</u>
	110年		
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 6,858	\$ 1,540	\$ 8,398
籌資現金流量之變動	(1,248)	-	(1,248)
租賃負債利息費用支付數	(26)	-	(26)
其他非現金之變動	26	-	26
3月31日	<u>\$ 5,610</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 7,150</u>

註：表列營業活動之現金流量

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
三竹旅行社股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長係二等親之親屬
北京水晶森林數碼科技有限公司	本公司董事長與該公司董事長係二親等之親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
勞務銷售：		
北京水晶森林數碼科技 有限公司	\$ 1,624	\$ 1,326

上述與北京水晶森林數碼科技有限公司交易條件係依雙方簽訂之系統建置合作及服務平台收益拆分契約收取，收款條件為開立 Invoice 及對帳資料確認後即行給付，一般客戶收款條件為月結日後 30~90 天到期。

2. 應收關係人款項

	111年3月31日	110年3月31日
應收帳款：		
北京水晶森林數碼科技有限公司	\$ 1,624	\$ -

本公司應收關係人款項主要來自雙方簽訂之系統建置合作及服務平台收益拆分。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,514	\$ 3,288
退職後福利	154	155
總計	\$ 3,668	\$ 3,443

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
不動產、廠房及設備				
－土地	\$ 48,152	\$ 48,152	\$ 48,152	銀行短期放款額度擔保
－房屋及建築	3,651	3,767	4,115	銀行短期放款額度擔保
	\$ 51,803	\$ 51,919	\$ 52,267	
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動				
－質押定期存款	\$ 700	\$ 700	\$ 700	承租履約保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 88,570	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	639,453	651,273	526,258
按攤銷後成本衡量之金融資產	261,288	252,963	249,211
應收票據	903	1,509	1,400
應收帳款(含關係人)	263,000	281,711	261,540
存出保證金	16,385	17,281	13,537
	<u>\$ 1,269,599</u>	<u>\$ 1,204,737</u>	<u>\$ 1,051,946</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據	\$ 12	\$ 3,250	\$ 4,562
應付帳款	326,699	299,500	260,614
其他應付款	75,454	109,174	67,630
存入保證金	1,420	1,420	1,540
	<u>\$ 403,585</u>	<u>\$ 413,344</u>	<u>\$ 334,346</u>
租賃負債	<u>\$ 2,834</u>	<u>\$ 3,481</u>	<u>\$ 5,610</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內含營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍

與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	\$ 1	3.651	\$ 5
美金：新台幣	9,106	28.580	260,255
歐元：新台幣	268	31.95	8,563

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	\$ 1	3.546	\$ 5
美金：新台幣	9,208	27.655	254,653

110年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	\$ 1	3.666	\$ 5
美金：新台幣	9,318	28.505	265,619

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年1月1日至3月31日認列之兌換利益分別為\$8,629及\$3,774。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響稅前 其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
港幣：新台幣	1%	\$ -	\$ -
美金：新台幣	1%	2,603	-
歐元：新台幣	1%	86	-

110年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響稅前 其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
港幣：新台幣	1%	\$ -	\$ -
美金：新台幣	1%	2,656	-

價格風險

- 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- 本公司主要投資於國內發行之受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加或減少 \$886。

(2)信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險

已顯著增加。

- D. 本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等級客戶類型之特性對客戶之應收帳款分組。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日皆為\$0。
- G. 本公司採簡化作法之應收票據及應收帳款-關係人備抵損失金額不重大，故民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未予認列。
- H. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之損失率法如下：

	群組A	群組B	群組C	合計
<u>111年3月31日</u>				
預期損失率	0.14%	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 261,736	\$ -	\$ -	\$ 261,736
備抵損失	360	-	-	360

	群組A	群組B	群組C	合計
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.17%	0.20%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 227,665	\$ 54,544	\$ -	\$ 282,209
備抵損失	391	107	-	498

	群組A	群組B	群組C	合計
<u>110年3月31日</u>				
預期損失率	0.21%	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 262,087	\$ -	\$ -	\$ 262,087
備抵損失	547	-	-	547

註：依據本公司信用風險管理政策將銷售客戶類型區分如下：

群組 A：評估其為信用良好之客戶，其歷史損失率為 0%。

群組 B：評估其為信用中等之客戶，惟按歷史經驗均可收回，其歷史損失率為 0%。

群組 C：評估其逾期期間過長收回機率較低，或曾有損失發生之客戶，擬以 100%作為逾期損失率。

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 498
減損損失迴轉	(138)
3月31日	\$ 360

	110年
	應收帳款
1月1日	\$ 220
提列減損損失	327
3月31日	<u>\$ 547</u>

J. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

111年3月31日			
	按存續期間		
	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 260,588	\$ -	\$ 260,588

註：係超過三個月以上及用途受限制之定期存款。

110年12月31日			
	按存續期間		
	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 252,263	\$ -	\$ 252,263

註：係超過三個月以上及用途受限制之定期存款。

110年3月31日			
	按存續期間		
	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 248,511	\$ -	\$ 248,511

註：係超過三個月以上及用途受限制之定期存款。

(3) 流動性風險

- 現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- 公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之

合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年3月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付票據	\$ 12	\$ -	\$ -
應付帳款	326,699	-	-
其他應付款	75,454	-	-
租賃負債	2,640	220	-
存入保證金	-	1,420	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付票據	\$ 3,250	\$ -	\$ -
應付帳款	299,500	-	-
其他應付款	109,174	-	-
租賃負債	2,640	880	-
存入保證金	-	1,420	-

非衍生金融負債：

110年3月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付票據	\$ 4,562	\$ -	\$ -
應付帳款	260,614	-	-
其他應付款	67,630	-	-
租賃負債	2,845	2,860	-
存入保證金	-	1,540	-

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之部份衍生工具、無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 88,570	\$ -	\$ -	\$ 88,570

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

B. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第三等級轉入及轉出之情形。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施之影響，惟目前本公司仍維持正常營運規模，且未有營運部門受疫情影響而暫時關閉，故本公司民國 111 年度營業收入未因疫情而受重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：本公司無此情形。
2. 為他人背書保證：本公司無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司無此情形。

9. 從事衍生工具交易：本公司無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：本公司無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且公司董事會係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司之部門損益，資產及負債等部門資訊與主要財務報告資訊一致。

(三) 部門損益之調節資訊

本公司之部門損益資訊與主要財務報告資訊一致。

三竹資訊股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股 數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
三竹資訊股份有限公司	受益憑證-元大台灣50單日反向1倍基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	17,000	\$ 89,217	0.17	\$ 88,570	
			強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產評價調整—流動		(647)			
					<u>\$ 88,570</u>			

三竹資訊股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額
三竹資訊股份有限公司	受益憑證-元大台灣50單日反向1倍基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	\$ -	32,499	\$169,312	15,499	\$ 81,344	\$ 80,095	\$ 1,249	17,000	\$ 89,217

三竹資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
三永投資股份有限公司	6,192,008	13.36
邱宏哲	3,974,588	8.57