



股票代碼：8284
年報查詢網址：
<http://mops.twse.com.tw>
(公開資訊觀測站)
<http://www.mitake.com.tw>
(三竹網址)



三竹資訊股份有限公司
Mitake Information Corporation

一〇七年度

年報

中華民國一〇八年四月三十日



壹、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：林志鴻

職稱：副總經理

電話：(02) 2563-9999

E-mail：IR@mitake.com.tw

本公司代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：方和慶

職稱：協理

電話：(02) 2563-9999

E-mail：IR@mitake.com.tw

貳、本公司地址及聯絡電話

名稱：三竹資訊股份有限公司

地址：台北市中山區新生北路二段 39 號 11 樓

電話：(02) 2563-9999

參、股票過戶機構、地址、網址及電話

機構：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路 2 段 95 號 8 樓

網址：www.megasec.com.tw

電話：(02) 3393-0898

肆、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：周筱姿會計師、賴宗義會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：www.pwc.tw

電話：(02) 2729-6666

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券

資訊之方式：無

陸、本公司網址：www.mitake.com.tw

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理	10
一、組織系統	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	18
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	27
四、公司治理運作情形	35
五、會計師公費資訊	52
六、更換會計師資訊	52
七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之 股東股權移轉及股權質押變動情形	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關係之資訊	54
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股 數，並合併計算綜合持股比例	55
肆、募資情形	56
一、資本及股份	56
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、限制員工權利新股辦理情形	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	64
八、資金運用計劃執行情形	64
伍、營運概況	65
一、業務內容	65
二、市場及產銷概況	74
三、最近二年度從業員工資料	83
四、環保支出資訊	83

五、勞資關係.....	84
六、重要契約.....	84
陸、財務概況.....	85
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	85
二、最近五年度財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	91
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	91
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	91
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	92
一、財務狀況.....	92
二、財務績效.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	94
六、風險事項之分析評估事項.....	94
七、其他重要事項.....	95
捌、特別記載事項.....	96
一、關係企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	96
四、其他必要補充說明事項.....	96
玖、重大影響事項.....	96
最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	96

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

107 年度三竹資訊成功轉變收費機制，將金融產品收費模式由歷時已久的不限人數吃到飽轉為依使用人數級距式計價，感謝在轉換過程中各券商們的一致理解與支持，使三竹得以成功轉換為更為合理健全的營收架構。未來隨著政府及主管機關的政策與數位金融科技腳步，三竹將持續努力優化產品、研發創新，以期與客戶共同攜手成長，進而提升股東、客戶與員工的長期利益。

二、107 年度營業結果

三竹資訊 107 年度營業收入為新台幣(以下同)1,439,615 仟元，與 106 年度相較成長 20%。107 年度營業利益為 146,365 仟元，較 106 年度成長 117%，表現亮麗。綜觀 107 年度業績，營業收入及營業利益等各方面均呈現成長趨勢，稅後淨利為 123,512 仟元，較 106 年度成長 76%，每股盈餘 3.05 元。

■ 本公司 107 年度營業實施成果如下：

項目	107 年度實際	106 年度實際	增(減)%
營業收入	1,439,615	1,203,238	20
營業成本	1,077,787	942,392	14
營業毛利	361,828	260,846	39
營業費用	215,463	193,240	12
營業利益	146,365	67,606	116
營業外收入(支出)	6,875	19,828	(65)
稅前淨利	153,240	87,434	75
稅後淨利	123,512	70,202	76

■ 107 年度獲利能力分析如下：

類別	項目	107 年度	106 年度
財務收支	利息收入	1,371	402
	利息支出	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)	12.39%	8.27%
	股東權益報酬率(%)	20.00%	13.05%
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	37.13%	21.11%
	純益率(%)	8.58%	5.83%
	每股盈餘(元)	3.05	1.75

三、107 年度業績經營概況

1. 金融事業群：

(1) 107 年度主要推出多元的市場創新產品及進行各項金融資訊服務，包括(1)客戶行為分析服務：透過大量數據精確分析市場趨勢及客戶屬性，藉以研發推廣更貼近客戶的產品以及增加客戶的黏著度。(2) 機器人選股服務：提供指標、精選、自訂 3 大類別及型態、籌碼、技術、財務 4 種選單，合計多達 43 種條件之選股功能，有效縮短客戶選股時間，並讓客戶可直接將搜尋結果加入自選或直接下單交易，事半功倍。(3) 行動智慧下單服務：透過策略洗價系統，提供投資人自動下單服務，同時整合推播系統，主動發送訊息通知客戶條件觸發。目前已有數家合作券商藉此服務帶動交易動能，提升電子交易市佔，同時讓客戶享有安全、智慧、快速的投資環境，創造雙贏局面。(4) 券商全面導入三合一看盤交易介面：為符合各年齡層股民之看盤需求，提供多樣化的看盤交易介面予券商客戶使用，除原經典看盤介面之優化，另創新提供單雙視窗多元看盤模式，操作動線更加順手流暢。(5) 配合主管機關推動交易新制：協助期貨交易所推動各項交易制度，配合調整/建構完整的報價服務，並協助各券商行動交易系統之交易帳務功能開發，提供交易人完善的報價服務及交易環境。(6) 金融異業合作：107 年度持續與不同資訊廠商跨界合作，如 ETF 專區報價資訊整合服務及籌碼分析服務，結合各界資源深化財金資訊內容，創造更多樣化的商業利益。綜觀 107 年度的業務概況，證券語音下單及行動證券下單系統客戶持續穩定；電信業行動加值金融平台仍持續與電信業深度合作，品牌形象優異，深獲客戶讚賞。

2. 簡訊事業群：

受惠於客戶增長及簡訊應用多元化，簡訊發送量亦較上年度成長，107 年每月平均發送量達 1.22 億則，較去年同期成長 20%，創下歷史新高。目前共有 22 家金融銀行、3 家電視購物、近二萬多家企業客戶，不論是客戶數或發送量均為全台最大。

3. APP 應用事業群：

107 年度在「求質不求量，以專業服務的態度完成客戶委託之專案」的方針下，除持續承接原有銀行客戶專案外，也擴展至政府機關及外商壽險公司。在自製研發產品方面，持續優化推播平台、便利資訊服務，也帶來實質的營收貢獻。另外，企業輔銷平台由客製化逐漸轉型為產品化仍是未來發展重點，服務範圍可擴大應用至各種需要外勤業務人員管理之各行業領域，協助各企業透過更有效率的方式取代原有繁瑣而耗時的管理流程，藉此提高企業效能，也為 APP 應用事業群創造更多獲利來源。

4. 雲端事業群：

107 年度企業即時通訊服務發展更為健全，提供多樣式的產品服務給不同規模、產業使用，包含公雲、私雲及混合雲之運用。另在私雲的布局上將更加彈性化，提供部分的模組選購與客製功能，以更貼近市場需求。

四、108 年各事業群展望如下

1. 金融事業群：108 年度除了持續推廣現有產品之外，另重點發展項目如下：

- (1) 新會員中心：為提供用戶更多元化的登入方式，未來除原有之登入方式外，將導入各種第三方認證登入，並且將現有之會員資料由現有系統整併/移轉/歸戶至新會員中心，統一分派權限，解決跨機房相容性、資料移轉與交換等問題，降低會員跨屏障礙，實踐會員資料及數據整合計劃，不僅滿足消費者對產品體驗一致性的要求，更能提升產品營運靈活度及客戶滿意度。
- (2) 第三代證券報價系統：自 107 年度陸續針對各券商行動證券報價交易系統提升為三合一版本（同時具有經典/單視窗/雙視窗模式）大獲投資人好評之後，三竹精益求精，持續研發第三代證券報價系統，具有全新的報價介面，提供用戶更流暢的操作介面、更快的報價速度、更豐富的盤後原生資料，預計於

108 年度搭配新數據中心及新會員中心共同推出。

- (3) 電腦版證券看盤交易系統：近年來由於客戶持續建議以及市場需求調查，多數用戶均期待三竹也能發展電腦版看盤交易系統，以更多元化的跨屏產品持續提供用戶在不同環境下之看盤交易需求，問卷調查結果有高達 97% 用戶表示願意支持與使用。基於滿足用戶與券商需求之積極意義，預計 108 年度將投入研發電腦版，以完整三竹產品面向，並進一步滿足券商與用戶之深度需求。
- (4) 創新的交易帳務功能：隨著投資人交易的多樣性與即時性需求，三竹於 108 年度將持續研發更多便利且具整合性之創新交易帳務整合功能，使投資人能在交易與帳務間快速的切換整合，縮短操作時間，創造更好的交易平台服務，提供用戶更滿意的使用者體驗。
- (5) 選股功能：近年 AI 及理財機器人盛行，三竹亦將透過系統及大量數據運算，以最簡單易懂的方式協助用戶找出符合其自訂條件之商品，進而透過洗價、推播及交易系統，於條件到達時即時通知用戶現況並協助進行交易，幫助投資人節省選股時間並提高交易效率。
- (6) 逐筆交易新制導入：配合主管機關推動交易新制，協助證券商提供逐筆交易功能，建構完整的報價服務，並協助各券商行動交易系統之逐筆搓合交易帳務功能開發，提供交易人更多更快捷的交易功能。

2. APP 應用事業群：

108 年度除持續經營金融產業之客戶，我們看到中大型企業，已開始重視內部流程行動化所帶來的效益，因此，這也是今年業務推展之重心，我們將調整內部作業流程，用更有效率的專案建置方式積極搶攻內部流程行動化之需求。

3. 簡訊事業群：

108 年度簡訊維繫與開發重點仍以銀行、電子商務、連鎖企業等具高度會員成分之企業為主，搭配既有客戶簡訊深度應用，結合目標客戶族群擴大業務範圍，並結合最新通訊運用，整合 SMS/LINE/iMessage/RCS 等通訊通道為單一 API，提供給客戶最完整的訊息發送介面與渠道，預計簡訊發送量仍將持續穩定成長。

4. 雲端事業群：

108 年度企業即時通訊服務將更加完善，並且進行大規模改版，將大量簡化操作

步驟與流程，提供客戶更加容易使用的產品服務。除此之外，雲端事業群也將計劃提供新的產品與服務，包含直接面對特定客戶端的服務，以雲端特有的技術創造更多元的商品與收入來源。

五、未來公司發展策略

展望未來，本公司除鞏固原有核心業務之市場佔有率及產業競爭力之外，亦將持續關注數位金融科技發展趨勢，配合主管機關政策發展人工智慧(AI)、區塊鏈(Blockchain)、雲端(Cloud)及大數據(Big Data)等創新應用，透過持續不斷的研發創新，推出滿足市場及客戶所需的產品與服務，經由市場第一的市佔率通路與經驗，維持企業獲利及永續發展，持續為各位股東創造更多的利益。

最後敬請各位股東不吝示正指教

董事長邱宏哲



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 80 年 5 月

二、公司沿革：

(一)公司併購之情形：無。

(二)轉投資關係企業：無。

(三)重整之情形：無。

(四)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(五)經營權之改變：無。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無。

(七)其他重要事項：

1991/05 成立三竹資訊股份有限公司，資本額 5,000 仟元

1991/06 開發出全省第一套電腦語音自動傳呼取代傳統人工作業

1996/08 研發出全省第一台股票金融機

1997/03 參加中華電信金融廣播業者徵選，並提出『RS-232 電腦無線接收器』發明專利之申請

1997/09 公司擬定轉型計劃與方向

現金增資，公司資本額增至 36,000 仟元

1999/02 推出全國第一套電腦語音股票下單及線上查詢之系統

2000/03 研發出『行動券商 WAP 交易平台』

2000/04 領先全球發表 WAP 手機之股票動態線圖及加密技術

與中華電信、遠傳電信、和信電信、台灣大哥大合等電信業者，合作推出『行動券商 WAP688』的證券下單服務

2000/05 現金增資，公司資本額增至 196,000 仟元

2000/06 本公司股票公開發行

2001/09 盈餘轉增資 29,300 仟元，公司資本額增至 225,300 仟元

2002/05 遠傳電信 688 手機簡碼快速下單系統

發表『興櫃股票 B2B 電子平台交易系統』產品說明會

2002/06 推出興櫃股票 B2B 電子平台交易系統

2002/06 推出簡訊廣播系統

2002/09 盈餘轉增資 7,408 仟元，公司資本額增至 232,708 仟元

2003/06 推出大量、微量企業客戶簡訊平台系統

2004/02 與遠傳和信電信發展『行動通信股票語音下單---288 財經台』

與韓國最大之金融 IT 資訊服務暨 HTS 領導廠商韓國證券電算公司	
2004/09	(KOSCOM) 策略聯盟，藉由雙方之合作，開創台灣證券 IT 系統新氣象。
2005/01	與中華電信 412 及東森固網 405 合作推廣統一撥接門號專案
2005/10	推出『資料庫行銷簡訊』
2008/05	中華電信採用本公司至尊股票機 PDA 多券商交易系統
2008/08	遠傳電信採用本公司 e 券商全方位行動金融系統
2008/09	研發 NOKIAWIDGET 行動股市，並獲得大中華 WIDGET 比賽第二名
2009/03	獨家取得上海乾隆網絡科技有限公司金融看盤系統代理銷售權，全方位滿足廣大投資人對兩岸金融資訊之需求
2010/02	行動股市榮登 iPhone~APPstore，金融類/全分類免費下載軟體之雙冠榜首
2010/02	榮獲-德勤亞太高科技 Fast500(2009 年)的評比，本公司名列第 387 名
2011/09	推出 AndroidPad 行動看盤下單系統 TOP5000 大型企業排名電腦系統整合服務業第 32 名
2012/09	與 LG 合作 SmartTV『三竹股市頻道』電視看盤品牌上線
2012/10	與 SAMSUNG 合作 SmartTV『三竹股市頻道』電視看盤品牌上線
2012/11	三竹資訊(8284)正式登入興櫃掛牌
2012/11	入圍 2012 年德勤亞太地區高科技 Fast500 企業
2012/12	三竹資訊榮獲遠傳 S 市集 2012App 星光大賞「最佳 SmartTVApp 特別獎」
2013/01	三竹資訊榮登 2012 華人行動應用大賞前 100 大優質行動應用程式
2013/07	榮獲「2013 年台灣地區大型企業排名 TOP5000」五項傑出企業獎章
2014/01	榮獲遠傳電信頒發「2013 年度最佳合作夥伴獎」 榮獲遠傳電信 2013 年 S 市集星光大賞 APP/SmartTV 最佳應用程式
2014/06	三竹資訊「行動股市」榮登「2014 年上半年臺灣風雲 APP 百強」。
2014/08	與中華電信共同合作開發企業行動通訊(EIM)服務。
2014/11	榮獲「2014 年台灣地區大型企業排名 TOP5000」五項傑出企業獎章
2015/01	三竹資訊榮獲遠傳電信頒發「2014 年度傑出合作夥伴」。 三竹資訊「行動股市」榮獲「2014 華人行動應用大賞」生活應用類第三名。
2015/05	中華電信攜手三竹資訊共同開發混合雲先進架構的企業即時溝通

服務 Qmi

- | | |
|---------|--|
| 2015/07 | 榮獲「2015 年台灣地區大型企業排名 TOP5000」五項傑出企業獎章 |
| 2015/07 | 三竹資訊參加第二屆「Etu Hadoop 應用程式設計大賽」榮獲社會組冠軍 |
| 2015/08 | 三竹資訊推出「台灣匯率」APP，全台最優質的即時外匯報價及旅行換匯試算軟體。 |
| 2015/11 | 三竹資訊專利研發成果豐碩，103 年成功通過 57 件專利，榮獲本國法人專利公告發證百大排名-資訊軟體業第一名！ |
| 2016/01 | 啟動「送愛偏鄉、希望關懷」捐贈「財團法人博幼社會福利基金會」、「社團法人屏東縣原住民文教協會」、「財團法人孩子的書屋文教基金會」、「社團法人台東縣原住民嘎屋啦瀚文教發展協會」等機構，提供偏遠地區孩童教育的協助。 |
| 2016/05 | 三竹資訊與中華電信攜手合作的 Qmi 企業即時通訊軟體，突破五萬名企業用戶使用！ |
| 2016/09 | 第一科大攜手資策會、三竹資訊、達友科技等產學研總動員，共同培育數位金融人才 |
| 2017/01 | 三竹資訊獲公信單位肯定，再次榮登中華徵信所「2016 年台灣地區大型企業排名 TOP5000」之列 |
| 2017/07 | 與資策會產業情報研究所 MIC 周樹林主任及德明財經科技大學盧瑞山教授三方共同合作，攜手打造一區塊鏈創新服務。 |
| 2017/07 | 三竹資訊獲公信單位肯定，榮登中華徵信所「2017 年台灣地區大型企業排名 TOP5000」之列。 |
| 2017/12 | 三竹資訊 榮獲 2017 年 ADMob 行動廣告《Google 2017 年度最佳新進夥伴獎》！ |
| 2018/07 | 傳遞幸福分享愛~
三竹資訊愛心捐贈「南投縣法治國小」棒壘球運動器材
三竹資訊愛心捐贈「南投縣親愛國小及萬大分校」各式設備及運動器材
三竹資訊愛心捐助「屏東縣原住民文教協會」與「台東縣鳴嘎拉瀚原住民發展協會」 |
| 2018/09 | 全台最大金融資訊服務軟體業龍頭三竹資訊，接連 5 年入選「台灣 TOP5000 大型企業排名」，2018 年度更榮獲電腦系統整合服務業前 25 名。 |
| 2018/11 | 「三竹簡訊平台」於 29 個國家中 160 家公司一同競爭，榮獲 Enterprise Asia 亞洲企業商會「2018 年國際創新獎」。 |
| 2018/12 | 三竹資訊與集保結算所合作開發集保 e 存摺 App 2.0 上線，為讓集保 e 存摺更加符合當代數位金融的服務需求，集保 e 存摺完成全新 |

改版升級並提供四大特色功能，包含整合資產分佈、雲端交易明細、客製推播訊息，以及股市脈絡數據服務。

2019/02 三竹資訊慷慨捐旅費，協助「南投縣法治國小」偏鄉合唱團圓出國圓夢。

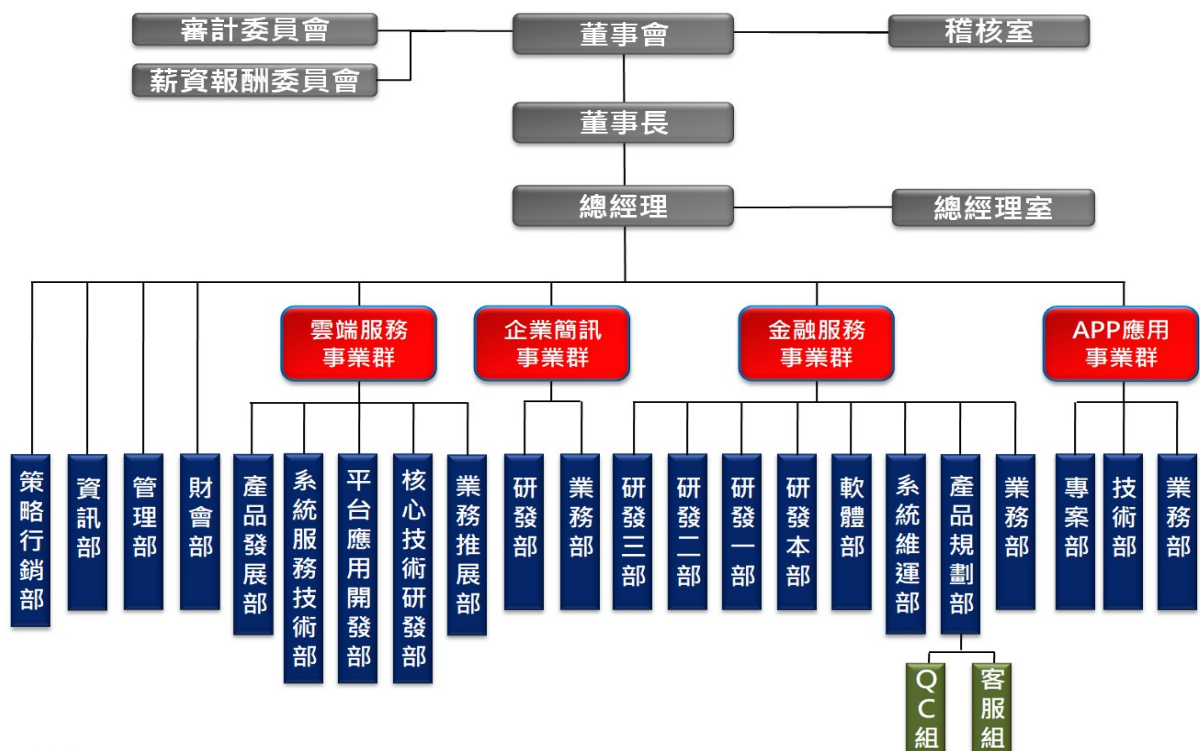
2019/03 新聞匯流中心上線---整合各家媒體新聞資訊源、三竹簽約新聞資訊源、新聞上稿機制、新聞股票及關鍵字搜尋及新聞點擊率分析統計等。

參、公司治理

一、組織系統

(一)公司之組織結構

組織架構



(二)各部門所營業務

總經理	1.承股東會、董事會之決議，以及公司章程規定，全盤策劃督導各部門業務。 2.擬定公司經營方針與營運目標，綜理公司全盤業務之執行，並督導執行成果。 3.負責審核公司之管理制度。 4.海外投資事業之企劃、營運分析及營運管理。 5.統籌行銷策略之制定。 6.推展海外行銷市場及其他廠商之策略聯盟。 7.國內、外產品之代理。
稽核室	1.針對公司內部規章、營運活動、制度執行等的擬、修訂與執行。 2.內部控制自行評估程序之建立及維護，針對各項檢查作業進行覆核，並提出改善建議。 3.協助管理階層達到以下目標： ·保護資產安全。 ·提高財務資訊之正確性及完整性。 ·遵循管理政策。 ·評估公司內部各部門之作業績效。
APP 應用事業群	為企業客戶提供互聯網應用一站式服務；以客戶需求為嚮導、運用良好的用戶體驗設計及最新前沿技術，打造最貼近用戶需求的軟體解決方案。 業務部 1.開拓客戶各項專案及創新網際網路應用服務解決方案。 2.開拓最新架構技術下專屬的應用服務解決方案之商機。 3.市場與競業資訊搜集及分析 4.客戶應收帳款及收款之管理 5.客戶關係維護

	技術部 1.執行金融業 APP 解決方案 – 多年銀行、產壽險行動專案建置經驗，客製開發符合交易安全及金融相關法規之 App。 2.執行 RWD(Responsive web design)響應式網頁設計解決方案 – 桌機、平板、手機，多種螢幕尺寸，一頁搞定。 3.執行 UX/UI 解決方案 – 導入 UX/UI 設計思維，提升用戶體驗及滿意度，創造服務價值。 專案部 1.規劃與統籌中大型客製化 APP 解決方案 – 從 UX/UI 規劃，到系統分析、設計、開發、測試，根據專案性質採用最適合的建置方式(瀑布式或敏捷式)，以符合專案金三角之要求。 2.規劃與統籌企業流程行動化解決方案:取代紙本、簡化流程，有效降低成本，提升工作效率。 3.規劃與統籌業務員輔銷平台解決方案:輔助業務銷售的利器，透過銷售管理平台提供數據及報表，大幅降低教育訓練時間及成本，優化後之流程得以提升經營績效，讓公司以有限資源，創造最大獲益。
金融服務業務部	負責三竹產品事業群體中的金融商品事業，提供最初設計開發、至後端推廣以及客戶服務，滿足市場需求。 業務部 1.證券金融客戶基本資料、授信及產品之訂單、銷售處理。 2.國內、外市場客戶之開發、管理。 3.客戶應收帳款及收款之管理。 4.產品市場狀況之調查與反應。 5.執行事業群業務方針與目標。 產品規劃部 1.負責證券金融產品研發方向之擬定與規劃。 2.市場需求探索及產品創意、定位及構思，達商品化目標。 3.市場訊息的收集、分析和回饋，掌握市場動態。

- 4.統籌各專案需求及開發順序、執行及追蹤。
- 5.負責整合資源並協調研銷雙方需求，完成產品開發。
- 6.線上產品線之優化計劃。

QC 組

- 1.執行產品測試及報告

客服組

- 1.負責客訴問題之處理與反饋。

系統維運部

- 1.年度維護工程進度之安排及執行。
- 2.執行客戶裝機及安裝軟體事宜。
- 3.執行客戶叫修維護及故障排除。
- 4.負責線上營運系統的正常運作管理與即時監控

軟體部

- 1.負責串接客戶中台與公司產品介接軟體開發。
- 2.負責公司 IVR 產品之開發與維護。
- 3.客訴軟體之改善工作。

研發本部---資訊源研發

- 1.針對外部資訊來源之格式與公司各專案與產品介接規範擬訂開發計劃與執行。
- 2.專案之研發、執行及專案報告之撰寫。
- 3.統籌研發資源、擬定研發方向，並落實研發相關工作並進行整合為主要業務。

研發一部---iOS 平台研發

- 1.針對 iOS 平台下新產品、新技術之研究、開發計劃擬訂與執行。
- 2.專案之研發、執行及專案報告之撰寫。
- 3.統籌研發資源、擬定研發方向，並落實研發相關工作並進行整合為主要業務。

	研發二部---Android 平台研發 1.針對 Android 平台下新產品、新技術之研究、開發計劃擬訂與執行。 2.專案之研發、執行及專案報告之撰寫。 3.統籌研發資源、擬定研發方向，並落實研發相關工作並進行整合為主要業務。 研發三部---Web 介面與 Windows 平台研發 1.針對 Web 介面與 Windows 平台下新產品、新技術之研究、開發計劃擬訂與執行。 2.專案之研發、執行及專案報告之撰寫。 3.統籌研發資源、擬定研發方向，並落實研發相關工作並進行整合為主要業務。
企業簡訊業務部	負責三竹產品事業群體中的簡訊商品，跨足各大產業市場，推廣服務。 業務部 1.簡訊客戶基本資料、授信及產品之訂單、銷售處理。 2.國內、外市場客戶之開發、管理。 3.客戶應收帳款及收款之管理。 4.產品市場狀況之調查與反應。 5.執行事業群業務方針與目標。 研發部 研發組 1.針對簡訊新產品、新技術之研究、開發計劃擬訂與執行。 2.專案之研發、執行及專案報告之撰寫。 3.統籌研發資源、擬定研發方向，並落實研發相關工作並進行整合為主要業務。 維運組

	1.統籌簡訊客戶裝機及安裝軟體事宜。 2.客戶叫修維護及故障排除。 3.負責線上營運系統的正常運作管理與即時監控
雲端 服務事業群	負責三竹產品事業群體中的雲端應用研發事業，提供各種以雲端運算為基礎的創新應用與服務。 業務推展部 負責雲端產品推廣與銷售、直接或間接面向客戶介紹產品、輔導客戶產品上線、收集客戶問題與建議並回饋產品端、增加雲端服務事業群營收。 核心技術研發部 負責雲端產品後端與核心系統之研發、產品可行性驗證、核心系統產品化、核心系統問題解決與追蹤。 平台應用開發部 負責雲端前端應用程式之研發、可行性研究與驗證、前端系統功能開發、前端系統問題解決與追蹤。 系統服務技術部 負責雲端系統系統架構之搭建、佈署、維護及問題排除，針對系統架構新技術之研究與測試。 產品發展部 負責雲端產品之規劃、開發專案管理、介面設計、產品品質管理與維護、產品上線時程掌握、客戶與市場面需求收集、競業資訊收集與分析、客戶端與產品開發端的溝通與協調。
財會部	會計組: 1.負責會計制度之規劃與執行。 2.財務報表及預算之編製、分析，供決策單位管理及制定政策。 3.各項稅務規劃及申報。

	4.年中、年終或不定期盤點作業之執行。 5.董事會、股東會之準備、規劃與執行。 6.督導海內外事業部之財會功能，建立一致的財會管理運作體系。 7.財務狀況定期公告或申報事宜。 財務組： 1.資金管理及融資規劃調度。 2.短期理財與長期投資作業。 3.授信控管作業
管理部	人事組 各項人事制度之擬訂、人力資源調查、分析、報告、人員薪資結構、甄選任用、考核、教育訓練、出勤、異動、獎懲之管理及薪資、獎金之計算與發放。 採購組 1.開發新供應商及供應商評估、評核及建立。 2.負責本公司所需之相關物件採購，及採購品交期之管控跟催處理，並配合產業景氣做採購策略調整。 總務組 1.綜理公司總務事宜。 2.倉儲帳務之編製及各項資材進、出貨之管制。 3.負責本公司專利技術、智慧財產權申請及維護處理事宜。 4.各項行政庶務及設備之執行、維護與修繕
資訊部	1.統籌規劃公司內部 MIS(資訊管理系統 ManagementInformationSystems)、OAS(組織分析系統 OrganizationalAnalysisSystem)軟體及硬體等各項資訊及教育訓練。 2.負責建立本公司之安全管控及防火牆等相關機制。 3.設立電腦化之文件管制中心，並負責本公司通訊系統連結及相

	關虛擬辦公室等平台維護。 4.新應用系統規劃、開發及已開發應用系統之功能擴充及更新。 5.災難回復管理之規劃及執行。
策略行銷部	1.產品行銷策略及行銷活動規劃與執行。 2.文宣媒體規劃、產品廣告之刊登及管理。 3.公司品牌形象及公關事務經營。 4.公司網站規劃、運營與管理。 5.統籌公司整體市場資料搜集與分析。 6.電信業之金融加值業務專案管理。 7.新產品導入開發與合作洽談。 8.異業結盟商機合作。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 董事之姓名、國籍、經(學)歷、持有股份及性質

108年4月26日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事		
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	三永投資股份有限公司	—	107.06.07	3年	90.06.20	5,426,533	13.127%	5,426,533	13.149%	—	—	—	—	—	無	—	—	—
	中華民國	代表人：邱宏哲	男	107.06.07	3年	90.06.20			2,836,588	6.874%	2,664,673	6.457%	—	—	健行工專化工科 三竹銀樓董事長 台北國際金資訊協會(第五屆)理事長 中華國際通訊網路(股)公司董事	三竹資訊 總經理	董事 副總經理	邱宏志 邱宏裕	兄弟 兄弟
董事	中華民國	中國財經資訊股份有限公司	—	107.06.07	3年	104.06.12	223,216	0.540%	223,216	0.541%	—	—	—	—	—	無	—	—	—

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事		
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
	中華民國	代 表 人：陳 文祿	男	107.06.07	3 年	104.06.12			553,114	1.340%	300,579	0.728%	—	—	開南商工	無	—	—	—
董事	中華民國	邱宏志	男	107.06.07	3 年	90.06.20	464,433	1.123%	464,433	1.125%	300,579	0.728%	—	—	板橋中學 遠見科技 股份有限公司董事	無	董事長	邱宏哲	兄弟
																	副總經理	邱宏裕	兄弟
董事	中華民國	林志鴻	男	107.06.07	3 年	107.06.07	578,744	1.400%	593,744	1.439%	—	—	—	—	交通大學資科所 大同公司系統工程師 英泰國際 資深系統工程師	三竹資訊 金融服務 事業群 資深副總 經理			
獨立董事	中華民國	孔惠萍	女	107.10.04	3 年	107.10.04	-	-	-	-	-	-	-	-	Hawaii Pacific University MBA in Accounting 碩士 財團法人生物技術開發中心 執行長室 執行長室創新創業核心生技 基金籌備處 副處長	財團法人 生物技術 開發中心 執行長室 創新創業 核心生技 基金籌備 處 副處長			

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事		
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	陳君漢	男	107.10.04	3 年	107.10.04	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法研所碩士/東吳 大學法學士 致和法律事務所 主持律師	致和法律 事務所 主持律師			
獨立董事	中華民國	黃登安	男	107.10.04	3 年	107.10.04	-	-	-	-	-	-	-	-	夏威夷太平洋大學 企業管 理研究所 碩士/東吳大學 理學院數學系學士 雅品生活科技股份有限公司 董事長	雅品生活 科技股份 有限公司 董事長			

2、法人股東之主要股東

108 年 4 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
法人董事： 三永投資股份有限公司	邱宏哲、李月梅、賴志文、邱一峯、 李玉蘭、佟艷艷、邱淑貞	32.31%、21.54%、9.23%、9.23%、 9.23%、9.23%、9.23%
法人董事： 中國財經資訊股份有限公司	劉玉燕、劉玉蘭、陳文祿、徐三雄	34.62%、30.77%、26.92%、7.69%

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無

4、董事所具專業知識及獨立性之情形：

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之公 私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其 他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計 或公司業務所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
邱宏哲			✓		✓				✓	✓		✓		0
邱宏志			✓	✓	✓			✓		✓		✓	✓	0
陳文祿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
林志鴻			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
孔惠萍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳君漢		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃登安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事符合獨立性情形：

- （1）非為公司或其關係企業之受僱人。
- （2）非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- （3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108 年 4 月 26 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之 職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	邱宏哲	男	80.05.30	2,836,588	6.874%	2,664,673	6.457%	—	—	健行工專化工科 三竹銀樓董事長 台北國際金融資訊協會 (第五屆)理事長 中華國際通訊網路(股)公司 董事	三永投資 (股)公司 董事長	副總經理	邱宏裕	兄弟
副總經理	中華民國	邱宏裕	男	88.11.01	858,382	2.080%	852,770	2.066%	—	—	健行工專電機科 三竹旅行社 董事長	無	總經理	邱宏哲	兄弟
副總經理	中華民國	周金福	男	102.01.01	173,998	0.422%	—	—	—	—	淡江大學財金所 英特連資訊(股)有限公司 產品經理	無	—	—	—
金融服務事業群 資深副總經理兼 產品規劃部主管	中華民國	林志鴻	男	107.04.10	593,744	1.439%	—	—	—	—	交通大學資科所 大同公司系統工程師 英泰國際 資深系統工程師	無	—	—	—
金融服務事業群 副總經理	中華民國	李欣駿	男	107.04.10	254,253	0.616%	—	—	—	—	龍華科技大學資管系 三竹資訊 研發二部經理	無	—	—	—
金融服務事業群 研發一部經理	中華民國	李政修	男	102.01.01	156,432	0.379%	—	—	—	—	明倫高中普通科 三竹資訊 軟體部主任	無	—	—	—
金融服務事業群 研發二部經理	中華民國	鄧政勳	男	107.04.10	—	—	—	—	—	—	台北科技大學電子工程系 三竹資訊 研發二部副理	無	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
金融服務事業群 研發三部經理	中華民國	賴燦然	男	102.01.01	240,413	0.583%	—	—	—	—	中央大學 資訊工程所 三竹資訊 研發二部副理	無	—	—	—
金融服務事業群 研發本部資深經理	中華民國	李政霖	男	102.01.01	102,139	0.248%	6,016	0.015%	—	—	逢甲大學 應用數學系 三竹資訊 研發三部經理	無	—	—	—
金融服務事業群 軟體部資深經理	中華民國	陳鍊元	男	102.01.01	144,692	0.351%	—	—	—	—	中原大學 電機系 時報資訊 工程師	無	—	—	—
金融服務事業群 業務部協理(註1)	中華民國	陳榮彬	男	108.02.01	2,519	0.006%	253,580	0.614%	—	—	景文技術學院 企管科 德士通科技 系統整合部經理	無	—	—	—
金融服務事業群 系統維運部經理 (註2)	中華民國	周仕魁	男	108.01.01	6,163	0.015%	—	—	—	—	光武技術學院 電子科 德士通科技 技術支援部經理	無	—	—	—
企業簡訊事業群 業務部資深協理	中華民國	尤俊雄	男	106.02.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學 經濟學系 集客網數位行銷 業務總監	無	—	—	—
企業簡訊事業群 研發部副總經理	中華民國	吳育霆	男	106.02.01	18,000	0.044%	—	—	—	—	宜蘭大學 電子工程系 華眾國際 研發部經理	無	—	—	—
APP 應用事業群 副總經理	中華民國	藍敏杰	男	107.01.01	42,823	0.104%	—	—	—	—	師範大學 資訊教育所 三竹資訊 技術部經理	無	—	—	—
APP 應用事業群 協理	中華民國	林連園	男	107.01.01	300,533	0.728%	—	—	—	—	士林商職 綜商科 三竹資訊 產品規劃部協理	無	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
APP 應用事業群 業務部經理	中華民國	許淑瑞	女	107.05.01	—	—	—	—	—	—	台北科技大學 經營管理所 三竹資訊 APP 業務部副理	無	—	—	—
雲端服務事業群 業務推展部兼 產品發展部協理	中華民國	陳冠元	男	105.09.05	18,000	0.044%	—	—	—	—	中正大學 資訊工程所 鼎新電腦 技術總監	無	—	—	—
雲端服務事業群 協理	中華民國	粘智強	男	108.02.01	34,000	0.082%	—	—	—	—	大同大學 資訊工程所 精誠資訊 處長	無	—	—	—
雲端服務事業群 核心技術研發部經理 (註 3)	中華民國	蘇偉德	男	108.01.01	20,000	0.048%	—	—	—	—	台北科技大學 資訊工程所 三竹資訊 核心技術研發部 副理		—	—	—
雲端服務事業群 平台應用開發部經理	中華民國	陳詩禮	男	107.08.01	—	—	—	—	—	—	中華技術學院 電子工程科 三竹資訊 平台應用開發部 副理		—	—	—
雲端服務事業群 系統服務技術部經理	中華民國	涂筱瑋	男	102.10.01	24,000	0.058%	—	—	—	—	明志科技大學 電子工程系 網路家庭國際資訊 系統主任	無	—	—	—
稽核室協理(註 4)	中華民國	邱紋祺	女	108.02.01	13,869	0.034%	—	—	—	—	東海大學 企業管理系 誠品(股) 稽核主任	無	—	—	—
管理部協理(註 5)	中華民國	方和慶	男	108.02.01	18,343	0.044%	26,434	0.064%	—	—	台灣大學 商學系 國際綜合證券 專案主任	無	—	—	—
財會部協理(註 6)	中華民國	鄭雅倫	女	108.02.01	—	—	—	—	—	—	文化大學 會研所 安侯建業會計師事務所 審計部 經理	無	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
策略行銷部經理	中華民國	陳靜怡	女	102.01.01	12,448	0.030%	—	—	—	—	景文科技大學 資管系 凱基證券 襄理	無	—	—	—
資訊部經理(註 7)	中華民國	張耀瓏	男	108.01.01	705	0.002	—	—	—	—	復興工專 土木科 三竹資訊 系統維護部副理	無	—	—	—

註 1：陳榮彬於民國 108 年 2 月 1 日升任金融服務事業群業務部協理。

註 2：周仕魁於民國 108 年 1 月 1 日就任金融服務事業群系統維護部經理。

註 3：蘇偉德於民國 108 年 1 月 1 日就任雲端服務事業群核心技術研發部經理。

註 4：邱紋祺於民國 108 年 2 月 1 日升任稽核室協理。

註 5：方和慶於民國 108 年 2 月 1 日升任管理部協理。

註 6：鄭雅倫於民國 108 年 2 月 1 日升任財會部協理。

註 7：張耀瓏於民國 108 年 1 月 1 日就任資訊部經理。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 (註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占 稅後純益之比例(註 10)		有無領取來自子公 司以外轉投資事業 酬金 (註 11)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及特支費 等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司		財務報告 內所有公 司(註 7)		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	三永 投資	207	-	-	-	4,891	4,891	130	130	4.23%	4.23%	6,639	6,639	180	180	160	-	160	-	9.88%	9.88%	-
	代表人: 邱宏哲																					
董事	中國財 經資訊																					
	代表人: 陳文祿																					
董事	林志鴻																					
董事	邱宏志																					
獨立董事	孔惠萍																					
獨立董事	陳君漢																					
獨立董事	黃登安																					

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額		前七項酬金總額	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	三永投資、中國財經資訊、邱宏志、林志鴻、孔惠萍、陳君漢、黃登安	三永投資、中國財經資訊、邱宏志、林志鴻、孔惠萍、陳君漢、黃登安	三永投資、中國財經資訊、邱宏志、孔惠萍、陳君漢、黃登安	三永投資、中國財經資訊、邱宏志、孔惠萍、陳君漢、黃登安
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			三永投資代表人:邱宏哲 林志鴻	三永投資代表人:邱宏哲 林志鴻

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費(C) (註 3)		員工酬勞金額 (D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純 益之比例 (％) (註 8)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金 (註 9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公司 (註 5)		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	邱宏哲	11,733	11,733	648	648	6,096	6,096	460	-	460	-	15.33%	15.33%	-
副總經理	邱宏裕													
副總經理	周金福													
金融服務事 業群 資深副總經理	林志鴻													
金融服務事 業群 副總經理	李欣駿													
APP 應用事 業群 副總經理	藍敏杰													

APP 應用事業群 副總經理 (註 1)	吳明宗													
企業簡訊事業群 研發副總經理	吳育霆													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註 1：吳明宗於民國 107 年 6 月 11 日離職

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 2,000,000 元	邱宏裕、吳明宗、藍敏杰	邱宏裕、吳明宗、藍敏杰
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	邱宏哲、周金福、林志鴻、李欣駿、吳育霆	邱宏哲、周金福、林志鴻、李欣駿、吳育霆

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：

a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 4 月 26 日

單位:仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	邱宏哲	-	1,385	-	1.12%
	副總經理	邱宏裕				
	副總經理	周金福				
	金融服務事業群資深副總經理兼產品規劃部主管	林志鴻				
	金融服務事業群副總經理	李欣駿				
	金融服務事業群研發一部經理	李政修				
	金融服務事業群研發二部經理	鄧政勳				
	金融服務事業群研發三部經理	賴燦然				
	金融服務事業群研發本部資深經理	李政霖				
	金融服務事業群軟體部資深經理	陳鍊元				
	金融服務事業群業務部協理	陳榮彬				
	金融服務事業群系統維護部經理	周仕魁				
	企業簡訊事業群業務部資深協理	尤俊雄				
	企業簡訊事業群研發部副總經理	吳育霆				
	APP 應用事業群副總經理兼技術部主管	藍敏杰				
	APP 應用事業群協理兼專案部主管	林連園				
	APP 應用事業群業務部經理	許淑瑞				
	稽核室協理	邱紋祺				
	管理部協理	方和慶				
	財會部協理	鄭雅倫				
	策略行銷部經理	陳靜怡				
	雲端服務事業群產品發展部兼業務推展部協理	陳冠元				
	雲端服務事業群協理	粘智強				
	雲端服務事業群核心技術研發部經理	蘇偉德				

雲端服務事業群 平台應用開發部經理	陳詩禮				
雲端服務事業群 系統服務技術部經理	涂筱瑋				
資訊部經理	張耀瓏				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五) 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	106 年度		107 年度	
	佔稅後純益比例(%)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	3.77	3.77	4.23	4.23
監察人	0.34	0.34	-	-
總經理、副總經理	19.15	19.15	15.33	15.33
總計	23.26	23.26	19.56	19.56

註 1：董事酬金已扣除董事兼任經理人之酬金。

註 2：本公司已於 107 年 10 月 4 日設置審計委員會。

分析說明：

1. 本公司 107 年度及 106 年度董事、監察人酬金均係按章程規定提列。
2. 本公司 107 年度及總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例較 106 年度減少，主要係因 107 年度稅後純益較 106 年度高所致。

*本公司員工及董監酬勞於公司章程中訂定，依同業通常水準為標準，經薪酬委員會提議，董事會決議之。本公司總經理及副總經理之薪酬，乃依其個人資歷參酌同業通常水準訂定；獎金則隨其部門績效及其個人表現，每季考核後由總經理呈報董事長核定之。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

本公司 107 年度召開 5 次董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席(列)率(%)	備註
董事長	三永投資股份有限公司代表人：邱宏哲	5	0	100%	
董事	中國財經資訊股份有限公司代表人：陳文祿	5	0	100%	
董事	陳鍊元	4	0	100%	107/9/26 辭任
董事	邱宏志	5	0	100%	
董事	林志鴻	4	0	100%	107/6/7 就任

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司無此情事。
- 董事對利害關係案迴避之執行情形：無
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
 - 加強董事會職能之目標
為增進公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司於 107 年 10 月 4 日股東臨時會增選 3 席獨立董事後，正式採行審計委員會制。
 - 董事會執行情形評估
本公司董事會藉各功能委員會分工合作，積極強化董事會職能落實公司治理。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形

本公司於 107 年 10 月 4 日股東臨時會增選 3 席獨立董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。最近年度(107)及申請年度(108)截至公開說明書刊印日止，本公司審計委員會共召開 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	孔惠萍	2	0	100%	
獨立董事	陳君漢	2	0	100%	
獨立董事	黃登安	2	0	100%	

其他應記載事項：

- (1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

a.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
107/12/25	第一屆第二次	1、核准本公司組織圖及職掌說明變更； 2、核准『企業社會責任實務守則』內控管理辦法； 3、核准『獨立董事之職責範疇』管理辦法； 4、核准修改『董事及監察人選任程序』為『董事選任程序』辦法； 5、核准變更代理發言人； 6、核准本公司 108 年度『年度稽核計畫』； 7、核准本公司 108 年度『內部控制制度自行評估作業』； 8、核准修訂『內部控制制度』、『內部稽核實施細則』、『核決權限表』； 9、核准修訂本公司『股東會議事規則』管理辦法； 10、核准『關係人交易之管理辦法』管理辦法； 11、核准修訂『道德行為準則』管理辦法； 12、核准修訂『防範內線交易管理辦法』； 13、核准修訂『內部控制制度自行評估程序』管理辦法；	所有獨立董事核准通過

		14、核准『誠信經營作業程序及行為指南守則』管理辦法	
108/3/27	第一屆第三次	1、核准民國一〇七年度營業報告書及財務報表； 2、核准「107年度內部控制制度聲明書」； 3、核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	所有獨立董事核准通過

b.除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

(2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通方面，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進度檢討改進。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於107年10月4日股東臨時會增選3席獨立董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。最近年度(107)至選任獨立董事前，本公司董事會共召開4次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
監察人	李明憲	0	0	0	
監察人	何振興	0	0	0	
監察人	賴鎮華	0	0	0	

其他應記載事項：

(1) 監察人之組成及職責：

a.監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司監察人係經由審查公司財務報表、稽核報告及參與公司董事會，以瞭解公司實際營運情形及各項業務狀況，並視個案或業務需要，不定期與公司相關部門進行溝通討論。

b.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司之稽核室定期提供稽核報告予監察人，並於董事會報告稽核業務執行

情形。會計師查核後之意見及報表，並依規定呈監察人審查，監察人並得隨時與本公司之簽證會計師溝通。

(2) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定誠信經營守則、道德行為準則及公司企業社會責任實務守則，並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託專業股務代理公司設有股務代理人員處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司設有專業股務代理機構，可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之名單。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已制定「關係人交易之管理辦法」等具體書面財務業務作業辦法，以規範與關係企業間之往來事項。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，內部相關人員應遵守相關法令及內部作業程序之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司董事會成員具備不同領域之專長經歷，有助於公司營運決策之制定。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依需評估設置其他功能性委員會。	未來將依公司需求或依法令規定辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	(三) 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法，對於董事之薪資與報酬，均依規定由薪資報酬委員會審議。	未來將依公司需求或依法令規定辦理。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司之簽證會計師係由董事會評估獨立性後予以聘任。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	本公司尚無公司治理專責單位，但目前有指定人員辦理相關公司治理業務，包含辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，未來會衡量業務量的增加考慮設置專職單位。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並架設中文企業網站詳實揭露公司財務業務等相關訊息，且設置投資人專區揭露相關資訊，妥適回應利害關係人所關切之議題。(http://www.mitake.com.tw/)	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託兆豐證券股份有限公司股務代理部辦理。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司股票代號為8284，投資大眾可以透過公開資訊觀測站瞭解本公司財務業務及公司治理資訊之情形，本公司另設立自有網址： http://www.mitake.com.tw /陸續揭露相關訊息。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發	V		(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露工作，並依規定落實發言人制度。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)本公司除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並積極建立勞資雙方溝通管道。同時並訂有工作規則以規範員工之權利義務。 (二)本公司董事均具備相關專業知識並依相關法令規範進修證券法規研習等課程，且符合進修時數之規定。 (三)有關風險管理，經營階層皆依相關法令規定定期揭露及呈報相關資訊，並設有內部稽核人員，定期及不定期針對公司內部控制進行查核，並提出報告。 (四)與供應商或客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。 (五)本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。	無重大差異。

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

- 1.為落實公司治理，並健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，爰依證券交易法第十四條之六及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定訂定本公司之「薪資報酬委員會組織規程」並於民國101年8月29日經董事會通過實施，組織章程請參考公開資訊觀測站。
- 2.民國101年10月19日董事會通過設置「薪資報酬委員會」，並委任薪資報酬委員會成員(如下表)，並於107年6月19日改選(如下表)，其任期自民國107年6月19日起至110年6月6日。

薪資報酬委員會成員資料

身 份 別	條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）								兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	備 註
		商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	具 有 商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	孔惠萍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立 董事	陳君漢		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立 董事	黃登安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

1. 其主要職責在協助董事會執行與評估公司整體薪酬、福利政策，以及董事經理人之報酬。

2. 薪酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：107年06月19日至110年6月6日，民國一〇七年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

(3)

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	孔惠萍	3	0	100%	無
委員	陳君漢				
委員	黃登安				

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		(一)本公司訂有「企業社會責任實務守則」。	無重大差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二)本公司經由不同場合向員工提醒及宣導遵守此價值之重要性。	無重大差異。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三)本公司目前係由各部門負責同仁各司其職，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行，未來將視需求設置企業社會責任之專(兼)職單位。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒	✓		(四)本公司訂有人事規章內含明確獎懲辦法，也會透過會議機會宣導企業經營及社會責任理念。	無重大差異。

制度？				
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓		(一)本公司使用電子文件降低紙張使用情形及配合社區大樓規定採行廢棄物分類，提昇環保觀念。 (二)本公司產業特性屬資訊軟體業，並遵守各項環保及相關規定。 (三)本公司推動各項節能方案，如辦公室各處積極推動隨手關燈、洗手間關水、上下班時少搭電梯多走樓梯、空調設定適合溫度等措施。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司遵守相關勞動法規，及制定人事相關之規章辦法，保障員工合法權益；並成立職工福利委員會，推動員工福利。 (二)本公司定期召開勞資會議對於員工問題妥適處理。 (三)本公司定期檢修消防設施落實提供員工上班安全之環境。 (四)本公司定期召開勞資會議，充分溝通雙方想法及作法，且如遇有重大營運變動之情形，也會以會議方式向員工說明。 (五)本公司對於員工設有教育訓練。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 本公司對於客戶皆有客服單位，做有效率的服務。	無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 產品與服務之行銷及標示，公司皆遵循相關法規。	無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 公司與供應商來往前皆會進行供應商評鑑，評估交易對象過去有無影響環境與社會之不良記錄。	無重大差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九) 本公司若發現供應商有對環境與社會有顯著影響之情形時，得視情況選擇終止合約關係。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司透過已建置公開之企業網站及公開資訊觀測站揭露企業社會責任之相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司配合規定，採行廢棄物分類，同時提昇員工環保觀念及履行社會責任。 (二) 本公司對所有資訊皆依規定揭露於公開資訊觀測站，並秉持一貫專業和誠信之經營原則，重視企業形象及風險控管。 (三) 本公司訂有性騷擾防制措施及懲戒辦法，為防制就業場所性騷擾行為，維護兩性工作平等及人格尊嚴。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南守則」及「道德行為準則」導引本公司董事會與管理階層之行為符合道德標準，防範不誠信之行為。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二)已於上述規章中訂定防範不誠信行為方案之情形，且內部控制機制及內部簽核流程已涵蓋不誠信行為之防範措施，以確保有效預防及發現貪腐之情事。	無重大差異。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南守則」及「道德行為準則」，防範不誠信之行為，規範各階層人員從事各項營業活動時，應履行之誠信。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)本公司對往來公司會進行信用調查並訂定契約明訂雙方權利義務。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並	✓		(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南守則」，指定稽核室為專責	無重大差異。

定期向董事會報告其執行情形？			單位，辦理誠信經營守則之政策與防範方案之制定及監督執行等相關作業，並定期向董事會報告其執行情形。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南守則」及「道德行為準則」以防止利益衝突。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司訂有內部控制制度，稽核單位定期作內部查核負責監督執行。並建立有效之會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核(核閱)，確保財務報表之公允性；每筆交易款項皆須報經授權核決，符合相關法令及內部作業程序。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 會利用各項集會宣導誠信經營之責任。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司依其檢舉情事之情節輕重，照公司工作規則規定予以獎勵。員工可透過多重管道，向專責單位處理相關情事或向各管理階層及人事單位反應。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 本公司以 Email 提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢	無重大差異。

(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	舉調查及保密。如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反情事，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。 (三) 本公司處理檢舉情事之相關人員將以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露經董事會通過制定之「誠信經營作業程序及行為指南守則」及「道德行為準則」。未來本公司將以即時、公開透明化方式，按時於公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南守則」，其運作與訂定尚無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。 (二) 本公司長期以來與供應商保持良好關係，從事任何商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一顧客或供應商公平合理之利益結果，進而創造雙贏。 (三) 本公司本著關懷與忠誠對待股東，即時且充份地揭露正確資訊，以穩健經營的步伐為所有股東創造最大價值。			

(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「董事會議事規則」、「誠信經營作業程序及行為指南守則」、「道德行為準則」及建有內部控制制度，並定期對職員進行教育訓練及品德操守考核，使董事、經理人或職員忠實執行業務，避免直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，並揭露於本公司網站
(<https://www.mitake.com.tw/>)及公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

三竹資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年3月27日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月27日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

三竹資訊股份有限公司

董事長：邱宏哲  簽章總經理：邱宏哲  簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	重要決議
107 年 03 月 15 日	(一)通過 106 年度財務報表 (二)通過 106 年度分配董事監察人酬勞及員工酬勞案。 (三)通過 106 年度盈餘分配案。 (四)通過國際財務報導準則第 16 號「租賃」影響初步評估案。 (五)通過收回之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 (六)通過 107 年股東常會召開時間、地點暨股東會議題案。 (七)通過少數股東書面提案之公告案。 (八)通過董監事改選案。 (九)通過解除新任董事之競業禁止限制案。 (十)通過修訂公司章程案。 (十一)通過「106 年度內部控制制度聲明書」同意案。
107 年 06 月 19 日	(一)通過選任董事長案 (二)通過訂定除息基準日案。 (三)通過收回之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 (四)通過申請銀行貸款額度案。 (五)通過選任第三屆薪酬委員會委員案。
107 年 08 月 09 日	(一)通過 107 年上半年度財務報表。 (二)通過變更簽證會計師案。 (三)通過申請於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心市場掛牌買賣案。 (四)通過初次上櫃辦理現金增資對外公開承銷案。 (五)通過增改選獨立董事三位及審核獨立董事候選人名單案。 (六)通過訂定『審計委員會組織規程』案。 (七)通過 107 年股東臨時會召開時間、地點暨議案。
107 年 09 月 06 日	(一)通過審查獨立董事資格案。 (二)通過解除新任獨立董事之競業禁止限制案。 (三)通過收回之限制員工權利新股註銷減資基準日案。
107 年 12 月 25 日	(一)通過 108 年度預算案。 (二)通過公司組織圖及職掌說明變更乙案。 (三)通過增訂『企業社會責任實務守則』內控管理辦法案。 (四)通過增訂『獨立董事之職責範疇』管理辦法案。

	(五)通過修改『董事及監察人選任程序』為『董事選任程序』辦法案。 (六)通過變更代理發言人案。 (七)通過 107 年發放年終獎金案。 (八)通過 108 年度『年度稽核計畫』案。 (九)通過 108 年度『內部控制制度自行評估作業』案。 (十)通過修訂『內部控制制度』、『內部稽核實施細則』、『核決權限表』案。 (十一)通過修訂本公司『股東會議事規則』管理辦法案。 (十二)通過增訂『關係人交易之管理辦法』案。 (十三)通過修訂『道德行為準則』管理辦法案。 (十四)通過修訂『防範內線交易之管理辦法』案。 (十五)通過修訂『內部控制制度自行評估程序』管理辦法案。 (十六)通過增訂『誠信經營作業程序及行為指南守則』管理辦法案。
108 年 3 月 27 日	(一)通過 107 年度營業報告書及財務報表。 (二)通過 107 年度分配董事監察人酬勞及員工酬勞案。 (三)通過 107 年度盈餘分配案。 (四)通過收回之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 (五)通過 108 年股東常會召開時間、地點暨股東會議題案。 (六)通過簽訂過額配售協議書案。 (七)通過變更發言人案。 (八)通過「107 年度內部控制制度聲明書」同意案。 (九)通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 (十)通過少數股東書面提案之公告案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

五、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	900						107.1.1~107.12.31	
	賴宗義								
資誠聯合會計師事務所	周筱姿					600	600	107.7.1~108.6.30	註1:係內部控制專案審查之公費
	許文冠								

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：係內部控制專案審查之公費。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	107.7		
更換原因及說明	為配合簽證會計師事務所因內部調整更換會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況/當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年度內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	說明	無	

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	周筱姿、賴宗義會計師
委任之日期	107.07
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：

不適用。

七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	107 年度		當年度截至 108 年 4 月 26 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	三永投資(股)公司	-	-	-	-
董事長法人代表 兼總經理	邱宏哲	792,549	-	-	-
董事	中國財經資訊股份有限公司	-	-	-	-
董事法人代表	陳文祿	-	-	-	-
董事	邱宏志	-	-	-	-
董事	陳鍊元	-	-	-	-
董事兼副總經理	林志鴻	15,000	-	-	-
監察人	李明憲	-	-	-	-

監察人	何振興	-	-	-	-
監察人	賴鎮華	-	-	-	-
獨立董事	孔惠萍	-	-	-	-
獨立董事	陳君漢	-	-	-	-
獨立董事	黃登安	-	-	-	-
副總經理	邱宏裕	(450,000)	-	-	-
副總經理	周金福	15,000	-	-	-
副總經理	吳育霆	9,000	-	-	-
副總經理	吳明宗	-	-	-	-
副總經理	藍敏杰	6,000	-	-	-
副總經理	李欣駿	15,000	-	-	-
資深協理	尤俊雄	-	-	-	-
協理	陳冠元	9,000	-	-	-
協理	林連園	-	-	-	-
協理	方和慶	-	-	-	-
協理	陳榮彬	-	-	-	-
協理	粘智強	27,000	-	-	-
稽核協理	邱紋祺	-	-	-	-
財會協理	鄭雅倫	-	-	-	-

註:3 位監察人在 107 年 10 月 4 日審計委員會成立後解任。

股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
邱宏哲	處分(贈與)	107/3/23	邱柏軒	父子	80,000	2728
邱宏裕	處分(贈與)	107/3/26	李淑娟	夫妻	450,000	2728
邱宏哲	增加(繼承)	107/6/19	邱彥嘉	父子	872,549	

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
三永投資(股)公司	5,426,533	13.149%	—	—	—	—	邱宏哲	法人代表與本公司負責人為同一人	
邱宏哲	2,836,588	6.874%	2,664,673	6.457%	—	—	邱文君 邱詩涵 邱淑芬 邱宏裕	父女 父女 兄妹 兄弟	
邱文君	1,192,191	2.889%	—	—	—	—	邱宏哲 邱詩涵	父女 姐妹	
邱一峯	1,146,975	2.779%	908,684	2.202%	—	—	李玉蘭	夫妻	
李明憲	997,949	2.418%	—	—	—	—	—	—	
邱筠庭	974,330	2.361%	—	—	—	—	—	—	
邱詩涵	962,215	2.332%	—	—	—	—	邱宏哲 邱文君	父女 姐妹	
邱淑芬	952,274	2.308%	—	—	—	—	邱宏哲 邱宏裕	兄妹 兄弟	
李玉蘭	908,684	2.202%	1,146,975	2.779%	—	—	邱一峯	夫妻	
邱宏裕	858,382	2.080%	852,770	2.066%	—	—	邱宏哲 邱淑芬	兄弟 兄弟	

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
華眾	320,000	1.52%	—	—	320,000	1.52%

註：華眾國際科技(股)公司業於 108/3/15 完成清算，並於 3/29 召開臨時股東會通過剩餘財產分配日為 108/4/30

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
80年	10 元	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立資本	無	
86年	10元	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資	無	註1
89/06	10元	40,000,000	400,000,000	19,600,000	196,000,000	現金增資	無	註2
90/08	10元	40,000,000	400,000,000	22,530,000	225,300,000	盈餘轉增資	無	註3
91/09	10元	40,000,000	400,000,000	23,270,840	232,708,400	盈餘轉增資	無	註4
101/8	10元	40,000,000	400,000,000	25,951,225	259,512,250	盈餘轉增資	無	註5
102/8	10元	40,000,000	400,000,000	31,141,470	311,414,700	盈餘轉增資	無	註6
104/11	10元	40,000,000	400,000,000	36,000,000	360,000,000	盈餘轉增資	無	註7
105/8	10元	60,000,000	600,000,000	40,000,000	400,000,000	盈餘轉增資	無	註8
105/9	10元	60,000,000	600,000,000	41,500,000	415,000,000	限制員工權利新股	無	註9
107/1	10元	60,000,000	600,000,000	41,409,000	414,090,000	註銷限制員工權利 新股	無	註10
107/3	10元	60,000,000	600,000,000	41,340,000	413,400,000	註銷限制員工權利 新股	無	註11
107/6	10元	60,000,000	600,000,000	41,304,000	413,040,000	註銷限制員工權利 新股	無	註12
107/9	10元	60,000,000	600,000,000	41,272,000	412,720,000	註銷限制員工權利 新股	無	註13
108/4	10元	60,000,000	600,000,000	41,268,000	412,680,000	註銷限制員工權利 新股	無	註14

註 1：本次增資經台北市政府 86 年 3 月 25 日第 86276062 號函核准在案。

註 2：本次增資經經濟部 89 年 6 月 14 日經(089)商字第 119586 號函核准在案。

註 3：本次增資經經濟部 90 年 9 月 25 日經(090)商字第 09001371630 號函核准在案。

註 4：本次增資經經濟部 91 年 10 月 11 日經授商字第 09101416640 號函核准在案。

註 5：本次增資經台北市政府 101 年 8 月 28 日府產業商字第 10186477610 號函核准在案。

註 6：本次增資經台北市政府 102 年 8 月 30 日府產業商字第 10287369000 號函核准在案。

註 7：本次增資經台北市政府 104 年 11 月 10 日府產業商字第 10489622100 號函核准在案。

註8：本次增資經台北市政府 105 年 8 月 10 日府產業商字第 10590756710 號函核准在案。

註9：本次增資經台北市政府 105 年 9 月 20 日府產業商字第 10592122110 號函核准在案。

註10：本次減資經台北市政府 107 年 1 月 11 日府產業商字第 10745007320 號函核准在案。

註11：本次減資經台北市政府 107 年 3 月 27 日府產業商字第 10747438700 號函核准在案。

註12：本次減資經台北市政府 107 年 6 月 27 日府產業商字第 10750580300 號函核准在案。

註13：本次減資經台北市政府 107 年 9 月 13 日府產業商字第 10753549110 號函核准在案。

註14：本次減資經台北市政府 108 年 4 月 1 日府產業商字第 10848219400 號函核准在案。

單位：股

股份 種類	核定股本			備 註
	流通在外股份(未上市櫃)	未發行股份	合計	
普通股	41,268,000	18,732,000	60,000,000	

1.特別股：無

2.總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

108 年 4 月 26 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	4	4	500	0	508
持有股數	0	1,212,186	5,765,289	34,290,525	0	41,268,000
持股比例	0	2.937%	13.971%	83.092%	0	100%

陸資持股比例：無。

(三)股權分散情形

每股面額十元

108 年 4 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	98	12,992	0.03%
1,000 至 5,000	213	434,876	1.05%
5,001 至 10,000	53	403,248	0.98%
10,001 至 15,000	23	292,044	0.71%
15,001 至 20,000	15	260,907	0.63%

20,001 至 30,000	9	222,402	0.54%
30,001 至 40,000	9	324,059	0.79%
40,001 至 50,000	5	225,127	0.55%
50,001 至 100,000	6	490,685	1.19%
100,001 至 200,000	21	3,036,670	7.36%
200,001 至 400,000	25	6,427,697	15.58%
400,001 至 600,000	12	6,280,684	15.22%
600,001 至 800,000	6	4,053,830	9.82%
800,001 至 1,000,000	9	8,200,492	19.87%
1,000,001 以上	4	10,602,287	25.68%
合計	508	41,268,000	100.00%

本公司無發行特別股

(四)主要股東名單

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		5,426,533	13.149%
邱宏哲		2,836,588	6.874%
邱文君		1,192,191	2.889%
邱一峯		1,146,975	2.779%
李明憲		997,949	2.418%
邱筠庭		974,330	2.361%
邱詩涵		962,215	2.332%
邱淑芬		952,274	2.308%
李玉蘭		908,684	2.202%
邱宏裕		858,382	2.080%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	一〇六年度	一〇七年度	當年度截至 108年03月31日
每股 市價 (註2)	最高		29.46	40.98	53.96
	最低		25.5	25.65	29.8
	平均		26.49	32.156	40.16
每股	分配前		13.97	15.91	註3

淨值	分配後	12.77	13.23(註1)	-
每股	加權平均股數(仟股)	40,134	40,529	註3
盈餘	每股盈餘	1.75	3.05	註3
每股股利	現金股利	1.2	註1	-
	無償配股	盈餘配股	註1	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註4)	15.14	10.54	-
	本利比(註5)	22.08	12.02(註1)	-
	現金股利殖利率(註6)	4.53	8.32(註1)	-

註1：俟股東會決議後定案。

註2：資料來源為證券櫃檯買賣中心網站。

註3：當年度尚未有經會計師查核(核閱)之資料。

註4：本益比:當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比:當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：現金股利殖利率:每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行情況：

1.股利政策：

股利發放之方法依本公司章程現定由董事會擬定盈餘分派，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定之股利政策。本公司章程第二十一條規定，本公司盈餘分配得以現金股利或股票股利之方式為之，且現金股利不低於發放全部股利之百分之二。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

民國一〇八年三月二十七日董事會通過提交股東會承認盈餘分配案表列如下：

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	53,542,629
採用 IFRS9 之追溯適用淨影響數	2,560,000
加(減):民國 107 年度保留盈餘調整數	(730,411)
調整後未分配盈餘(累積虧損)	55,372,218
加(減):107 年稅後淨利	123,512,302
提列特別盈餘公積	(2,560,000)

提列法定公積	(12,351,230)
可供分配盈餘	163,973,290
分配項目：	
發放現金股利	(110,430,661)
期末未分配盈餘	53,542,629

上述股利於提報股東會通過後，授權董事會全權處理之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第六章第二十條規定，本公司年度如有獲利，應提撥2%~6%為員工酬勞，及3%~5%為董事監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。本公司員工酬勞之發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1) 本期員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：係以本期之稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益，提列百分之三為員工酬勞及百分之三為董事、監察人酬勞。
- (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本次董事會提交報告股東會之員工酬勞及董監酬勞配發未擬議無償配股。
- (3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：當發生差異時視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)

員工				董事、監察人酬勞	
現金酬勞		股票酬勞			
擬議配發	估列金額	擬議配發	估列金額	擬議配發	估列金額
4,890,643	4,890,643			4,890,643	4,890,643
差異數 0		—		差異數 0	

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次董事會提交股東會有關員工酬勞全數擬配發現金。

4.上年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

	一〇七年度		
	董事會決議金額	實際發放數	差異原因
員工酬勞	2,790,452	2,790,452	—
董、監酬勞	2,790,452	2,790,452	—

註：均以現金發放。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

(一)本公司截至年報刊印日止尚未屆期之員工認股權憑證資訊：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)本公司截至年報刊印日止之辦理情形及對股東權益之影響：

108年4月30日

限制員工權利新股種類	第一次 限制員工權利新股	
申報生效日期	104年09月30日	
發行日期	105年08月31日	
已發行限制員工權利新股股數	1,500,000	
發行價格	18.41	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.3614	
員工限制權利新股之既得條件	1.員工獲配限制員工權利新股後，須符合「公司整體財務績效」及「個人績效」，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股：	
	屆滿期間	認購股數比例
	獲配後任職屆滿一年	30%
	獲配後任職屆滿二年	30%
	獲配後任職屆滿三年	40%
	2.公司整體財務績效：係指既得日之前一年度經會計師查核簽證之合併財務報表揭露稅後每股盈餘表現，按公司整體財務績效達成比例認定可既得之比例如下：	
	稅後每股盈餘	可既得比例
	1元以下	70%
	超過1元至1.5元以下	85%
	超過1.5元以上	100%
	3.個人績效：係於既得日之最近一年內績效評量成績平均達「優秀」、「良好」、「尚可」績效等第者，並依本公司績效考核管理辦法召開考評會議確認績效等第後，依個人績效條件達成狀況，核給員工當年度可既得之比例。	
	個人績效表現	可既得比例
	優秀、良好	100%
	尚可	80%
	待改進、差	0%

員工限制權利新股之限制權利	1.依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。 2.股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。 3.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何合理理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。 4.達成既得條件前，員工違反第八條第(二)項規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員無償收回其股份並辦理註銷。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	遇有未達既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷；惟於既得期間獲配之配股、配息本公司將無償給予員工。
已收回或收買限制員工權利新股股數	232,000
已解除限制權利新股之股數	781,000
未解除限制權利新股之股數	487,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	1.18
對股東權益影響	對股東權益無重大影響。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工姓名之取得情形：

108年4月30日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股數量占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之數量	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之數量	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	資深副總經理	林志鴻	320,000	0.78%	192,000	-	-	0.47%	128,000	-	-	0.31%
	副總經理	吳育霆										
	副總經理	周金福										
	副總經理	李欣駿										

	副總經理	藍敏杰										
	協理	陳冠元										
	協理	粘智強										
員工	資深經理	李政霖										
	經理	李政修										
	經理	涂筱瑋										
	經理	鄧政勳	285,000	0.69%	171,000	-	-	0.41%	114,000	-	-	0.28%
	經理	賴燦然										
	主任	范姜士威										
	副理	范智勝										

註：粘智強於 108/2/1 升任雲端事業群協理。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容如下：

- (1)電腦及事務性機器設備批發業。
- (2)電腦器材批發業。
- (3)電腦及事務性機器設備零售業。
- (4)電信器材零售業。
- (5)國際貿易業。
- (6)資訊軟體服務業。
- (7)有線通信機械器材製造業。
- (8)電子零組件製造業。
- (9)電腦設備安裝業。
- (10)電子資訊供應服務業。
- (11)智慧財產權業。
- (12)資訊軟體批發業。
- (13)電腦及其週邊設備製造業。
- (14)資料儲存媒體製造及複製業。
- (15)資料處理服務業。
- (16)一般廣告服務業。
- (17)產品設計業。
- (18)軟體出版業。
- (19)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.公司目前之產品及其比重：

一〇七年度

單位:新台幣仟元

產品別	金額	比重(%)
軟硬體設備銷貨收入	98,328	6.83
勞務收入	1,341,287	93.17
合計	1,439,615	100

3.公司目前之商品(服務)項目：

- (1)智慧型證券語音下單系統。
- (2)智慧型期貨、選擇權商品語音下單系統。
- (3)智慧型投信、投顧業語音交易查詢系統。
- (4)智慧型中華電信 412 語音平台系統業務。
- (5)亞太電信 405 語音平台系統業務。
- (6)各電信業行動金融加值平台系統業。
- (7)企業簡訊 SMS 平台系統。
- (8)iPhone & iPad 證期權看盤交易系統。
- (9)Android Phone & Android Pad 證期權看盤交易系統。
- (10)iPhone & iPad 海外複委託看盤交易系統
- (11)Android Phone & Android Pad 海外複委託看盤交易系統
- (12)iPhone & iPad 海外期貨看盤交易系統
- (13)Android Phone & Android Pad 海外期貨看盤交易系統
- (14)行動應用專案系統研發。
- (15)行動銀行/行動產險/行動壽險應用系統研發。
- (16)證券 SmartTV 報價系統。
- (17)企業 EIM 系統。
- (18)訊息推播平台。
- (19)OTP 驗證平台。
- (20)證券選股機器人
- (21)二代證券報價交易平台。
- (22)證期權雲端洗價通知系統
- (23)行動交易行為分析系統
- (24)三竹股市(自有品牌)

4.計劃開發之新商品(服務)：

- (1)三代行動證券看盤交易系統。
- (2)AI 證券投資決策系統/理財機器人。
- (3)二代證券 SmartTV(Android TV) 報價系統。
- (4)證券電腦版報價交易系統。
- (5)證券報價帳務 SDK 平台。
- (6)證券盤後加值服務系統。
- (7)股市論壇與社交互動系統

- (8)證券會員中心管理暨數據分析系統
- (9)二階證券新聞匯流
- (10)證券筆記功能
- (11)企業行動輔銷系統
- (12)二階企業 APP 推播系統
- (13)三代企業簡訊平台(整合 RCS/iMessage/LINE/MMS/SMS)
- (14)自有品牌即時通訊(IM)服務。
- (15)C 端社群平台。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

近年行動應用發展與數位應用趨勢，推升資訊科技基礎建設以及資訊服務需求，使全球資訊服務市場規模穩定成長。根據資策會產業情報研究所(MIC)預估，全球資訊服務市場規模將由 104 年的 7,988 億美元成長至 109 年的 1 兆美元，年複合成長率為 4.6%。

預估，未來資訊服務暨軟體市場趨勢將由「行動應用、智慧分析、雲端運算、社群協作」等新興科技整合創新服務所趨動，輔以增值內容、技術與型態不斷的創新與持續發展，企業與政府部仍持續對資訊科技的投資。因此，預期未來資訊服務產業市場規模將持續穩定增長。

在臺灣軟體市場方面，巨量資料、智慧型裝置、行動應用、雲端運算與金融業 Fintech 創新應用，未來仍將持續蓬勃發展。市場環境將隨著 5G 開台、區塊鏈場景應用、物聯網及各種智慧場域之應用增溫而帶動其規模成長。以下分就四大事業群各自所屬產業現況與發展說明如下：

(1)金融服務事業群

客戶族群主要為國內證券業及期貨業，服務內容為提供國內上市、上櫃、興櫃、期貨、選擇權、基金，與國外複委託美股、港股、陸股、國外期貨之行動報價及交易服務。

依據證交所數據指出，臺灣證券交易市場 107 年集中市場累計總成交金額為 32 兆 1,616.75 億元，較 106 年全年的 25 兆 7,988.82 億元，增加 6 兆 3,627.93 億元，增幅為 24.66%；市場日平均成交金額也由 106 年的 1,048.74 億元，增為 1,302.09 億元。臺灣期貨市場 107 年交易量達到 3 億 808 萬 3,576 口，日均量為 124 萬 7,302 口，分別較 106 年成長 15.95%及 15.48%，為臺灣期貨市場年度交易量首次突破 3 億口大關，可知國內證券及期貨市場仍屬於景氣較好的階

段。在國外複委託交易市場，根據券商公會的資料顯示，海外複委託交易不但逐年成長，107 年更攀升至 2.23 兆元歷史新高。

整體而言，預估隨著投資市場熱絡與跨市場交易需求及 FinTech 新創服務發展應用，及投資人對金融資訊加值服務的需求，預期金融事業發展前景可樂觀期待。

(2)企業簡訊事業群

客戶族群主要為金融業、電商、各行業企業。服務內容以企業簡訊、MMS、行銷廣告產品等服務。

產業發展上，企業簡訊發送總量逐年成長，簡訊應用常見於通知類服務，如銀行、電商業之交易、帳務等訊息。近期手機門號更被各企業當做用戶實名認證方式，手機實名驗證過程中，則必須要用簡訊來通知，故增加簡訊應用市場規模。預期未來隨著行動應用的蓬勃發展，與手機門號實名制度的普及，企業簡訊業務量仍能持續攀升。

(3)APP 應用事業群

客戶族群主要為金融業、政府機構及各行業龍頭企業為主。

服務內容為各企業進行資訊服務行動化及 App 建置開發服務，協助企業客戶進行系統開發，包含 UI/UX、系統規劃、分析、設計、App 雙平台開發、網站開發、測試及上架流程之導入等作業，大大提升企業客戶人力資源之運用效率。

產業發展上，隨著行動載具 4G 網路的普及應用，輔以各種 Fintech 應用場景，金融業對資訊服務行動化及 App 建置之投資與日俱增，再加上金融科技創新服務的崛起，進而促使各金融機構莫不以提供更便利、更創新的金融服務以滿足市場需求。

且因 App 之開發方式及所需具備之專業技能日新月異、變化快速，若由企業內部自行建立自主開發團隊，實為不符成本，然而考量到資訊服務行動化已是必要趨勢，也是與民眾溝通的重要管道，因此，各企業客戶一方面為降低營運成本，二方面要兼顧滿足用戶及市場需求，委託專業開發已成發展方向。

App 應用事業群多年深耕金融產業，熟悉銀行法規、安控要求及各類交易之開發經驗及知識，不僅能快速滿足客戶需求，也能協助客戶在競爭激烈的金融市場搶佔先機，業務發展上更可將金融業客戶的成功經驗，萃取資安、

高效、穩定的技術研發經驗，拓展至其他產業客戶，具有絕對的市場競爭優勢。

(4)雲端服務事業群

客戶族群主要為政府機構及各行業龍頭企業。

服務內容提供公雲、私雲及混合雲企業即時通訊 EIM(Enterprise Instant Messaging)及相關 API。

產業發展上，伴隨智慧型手機已經成為生活中不可或缺的工具，商業應用也如雨後春筍般的展開，但對於企業內部溝通乃至於企業辦公室行動應用的領域卻停留在免費使用客戶端軟體的階段，對於企業而言，諸多風險暴露在網際網路中，對企業或者公部門來說，絕對是一種巨大風險。尤其在此資訊即戰力、資料即戰備的時代，若企業或單位無法管控自己的資訊傳遞及資料儲存，對企業經營絕對是難以估算的危機。除了管控資訊安全，資訊帶給企業的便利性應該更為精準，透過異質平台的整合，應該要豐富企業內部應用方式，透過更簡便的方式，完善管理、溝通、即時、精準的企業流程。

雲端事業群致力於建構各種以安全為基礎的資通訊應用服務，透過雲端技術協助企業快速導入企業應用領域，協助企業做到內部或外部系統的整合，協助企業建立自主管理的通訊系統，免除資安外洩危機，並透過資訊系統整合，實現精準管理與企業精進的目標。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1)金融服務事業群

上游	中游	下游
交易所/盤後資料公司/新聞媒體等	本公司	證券/期貨/電信業/ 智慧電視/投資人

(2)企業簡訊事業群

上游	中游	下游
電信業	本公司	企業用戶/一般用戶

(3)APP 應用事業群

上游	中游	下游
行動應用委外企業	本公司	銀行產壽險及企業

(4)雲端服務事業群

上游	中游	下游
雲端服務供應商	本公司	經銷商/一般用戶

附註：APP 應用事業群為自主研發技術，並無上游供應商概念，故以銷售客戶替代。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)金融服務事業群

➤ 行動證券交易服務：

交易所 107 年制定了五大業務重點，其中「交易制度與國際接軌-推出逐筆交易擬真平台」及「資訊基礎建設-全力協助券商發展線上證券服務」與本公司息息相關，因應此兩項重點，公司為提供投資人更迅速更穩定的服務，建置新金融數據資訊中心，並研發滿足即時交易需求的自動智慧下單系統，提供更方便智慧交易服務。在期貨市場服務上，隨著期貨業的交易量突破歷史大關後，除了原本的交易服務外，公司計畫推出國外選擇權的報價交易服務，滿足更多的投資人，另因應交易所提出的四大方向，就資訊面規劃建置逐筆行情揭示服務結合三代行動證券看盤交易系統提供客戶更快速及穩定的產品服務。

➤ 電信金融加值服務

隨著 OTT(over-the-top)服務的廣泛普及，透過網際網路傳送語音、視頻和其他多媒體的閱聽模式，正在改變電信公司的營收結構。全球電信業正在面臨轉型挑戰，必須從單純行動通訊提供者，轉變為更多元的服務供應商。也因此，電信業者紛紛尋求提供差異化的服務給用戶，試圖開拓出具有更高毛利、更高附加價值的新業務，企圖轉型為整體服務供應商。

本公司身為電信業獨家金融合作伙伴，在電信業轉型的過程中，將跳脫傳

統金融報價模式，以更多元化的服務內容及應用介面，如智慧音箱語音情境報價等應用，為電信金融加值服務帶來更多發展。

➤ 智慧電視看盤系統

近年民生家電產品逐漸走向智慧化，電視從一般家電產品，演進到具備上網功能可安裝 TV APP 的智慧型電視。根據研究機構 IHS Markit 數據顯示，智慧型電視於全球電視總出貨量的佔比，已從 104 年的 45% 攀升 107 年的 70%，而智慧電視也是近年來各大電視品牌的推廣重點，公司也是市場中唯一與各電視品牌、第四台、機上盒廠商均有合作看盤服務之金融資訊廠商，且為國內唯一成功上架 Google Android TV 看盤系統。隨著智慧電視越來越普及，三竹股市電視看盤系統之市佔率也將隨之攀升。

(2)企業簡訊事業群

隨著簡訊業績成長及提昇系統運維品質考量，產品發展將以系統效能、發送速率、管理分析統計報表、多機房不中斷服務與資訊安全方面持續優化改良，並因應各種通訊軟體的普及、OPEN API 開放、通訊工具市場整合需求，積極與上游供應商與合作夥伴合作，研發新一代企業簡訊訊息平台。

(3)APP 應用事業群

根據研究單位的數據顯示，軟體開發委外建置在未來幾年仍具有一定之成長力道，再加上 App 應用事業群主力客群在銀行業，在 FinTech 浪潮的推波助瀾之下，銀行必定持續投入資源打造資訊服務行動化，提升自身的競爭力。本公司 App 應用事業群多年深耕金融產業，熟悉銀行法規、安控要求及各類交易之知識，佔據相當有利的利基點，勢必成為金融機構最堅實的維運及資訊服務行動化整合廠商之最佳選擇。除了持續深耕金融業客戶之外，為擴大市佔，未來也將持續拓展服務產業範圍。

(4)雲端服務事業群

國內企業與公部門環境習慣用 Line 作為公私領域的通訊軟體，雖近幾年在資訊安全與通訊保密意識日漸提昇，但市場對於 EIM 應用仍需教育推廣，產品發展的方向策略上，以輕量版免費試用培養企業用戶習慣，宣導企業客戶需要重視資訊安全保密進而促使企業市場將公、私通訊軟體分開使用。另針對高端

企業用戶推廣私有雲解決方案與 OPEN API 應用，將企業內部作業流程與溝通工具結合、並經由 VOIP 方案降低企業經營成本，並滿足通訊資訊安全管理目的。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	106 年度	107 年度	108 年 1~3 月
研發費用(A)	96,263	110,095	27,106
營業收入總額(B)	1,203,238	1,439,615	363,094
比例(A)/(B)	8.00%	7.65%	7.47%

2. 最近年度開發成功之技術或產品：

106/01	臺灣銀行_隨身銀行應用系統擴增安全支付功能(台銀隨身 Pay)
106/03	臺灣產物保險_數位門戶 APP 專案
106/04	臺灣集中保管結算所_股東 e 票通 RWD 專案(行動版)(證券版)
106/07	攜手永豐金證券與 CMoney，整合打造 iLeader 行動交易平台之「ETF 專區報價資訊整合服務」。
106/07	與資策會產業情報研究所 MIC 周樹林主任及德明財經科技大學盧瑞山教授三方共同合作，攜手打造一區塊鏈創新服務。
106/08	三竹股市新增機器人選股功能。
106/08	資策會 MIC 協助三竹資訊深化區塊鏈技術，推出臺灣首款即時查詢多國加密貨幣 APP。
106/12	應用程式介面(API)軟體架構提升---強化 SSL 相關演算法與加密密鑰安全性及支援橫向擴充。
107/03	新聞匯流中心---整合各家媒體新聞資訊源、三竹簽約新聞資訊源、新聞上稿機制、新聞股票及關鍵字搜尋、新聞點擊率分析統計等。
107/12	與集保結算所合作開發集保 e 存摺 App 2.0 上線，為讓集保 e 存摺更加符合當代數位金融的服務需求，集保 e 存摺完成全新改版升級並提供四大特色功能，包含整合資產分

	佈、雲端交易明細、客製推播訊息，以及股市脈絡數據服務。
107/12	新增訊息發送模組(iMessage 伺服器溝程序)，完成與 Apple iMessage 之伺服器訊息傳遞功能。
107/12	三竹股市三代版本---新數據中心開發與模組化強化、盤後功能原生化、.期貨三大法人、機器人選股及新主動回報、趨勢分析原生化及綜合報價收合功能等。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)金融服務事業群

➤ 短期業務發展計劃

- 關注市場發展趨勢及相關法令動態對產品與系統影響，跟隨市場需求適時提供券商最佳解決方案之產品，創造雙方共榮前景。
- 配合券商之產品介面差異化需求，研發券商版 SDK 平台新產品，供券商自主開發及增加券商備援系統之目的。
- 推出電腦版(AP)看盤交易系統，擴充產品線，提供券商一站式電子交易平台服務。
- 研發用戶行為分析系統，數據化管理分析用戶需求優化產品功能。
- 增加金融 IM 社群功能，提昇用戶使用率與黏著度。
- 持續發展未來新一代產品之金融服務應用(TV/穿戴裝置/智慧音箱等)，提供相對應的系統整合解決方案，積極搶占市場先機。
- 建構金融服務生態應用，以新型合作模式為使用者提供更多元化產品服務。

➤ 長期業務發展計劃

- 研發 AI 智能決策與分析系統。
- 發展跨載具證券看盤交易系統，結合雲金融服務應用。
- 豐富資訊內容將產品與投資人日常生活理財相結合，維持金融理財資訊服務第一品牌。

(2)企業簡訊事業群

➤ 短期業務發展計劃：

- 確保主要客戶(銀行/電商/連鎖企業)之系統穩定與客戶需求，維持市占率第一地位，保持規模競爭優勢。
- 以現有兩萬客戶為基礎，與外部企業策略聯盟，代銷各種合適的行銷廣

告工具。

➤ 長期業務發展計劃：

- 整合 SMS、iMessage、LINE、RCS 等訊息通知介面，提供用戶一站式購足需求，節省客戶個別開發成本與研發成本，有效擴大使用層面與應用場景，增加市場需求與產值。

(3)APP 應用事業群

➤ 短期業務發展計劃：

- 維繫金融主力客戶之客情關係。
- 與客戶建立建立緊密的技術合作夥伴關係，參與客戶長期技術發展並提供相應的技術服務。
- 技術面推進 Hybrid 開發架構，維持競爭優勢。
- 審慎評估專案承接風險，專案啟動後經由共享模組有效降低專案開發成本。

➤ 長期業務發展計劃：

- 伴隨新技術發展，調整技術研發方向與人力資源，保持技術領先優勢。
- 積極擴展不同產業之中大型客戶；降低營收產業集中風險。
- 將過往研發技術微服務模組化，提高共用性並從中發展產品或平台。

(4)雲端服務事業群

➤ 短期業務發展計劃：

- 透過行業深度策略合作，發展特定企業行動通訊應用場景，並將成功營運場景拓展至該行業創造商機。
- 發展各類 API 接口，主動或被動串接各類異質平台、服務、產品，透過巨量垂直與水平整合，創造客戶最大利益。

➤ 長期業務發展計劃：

- 建構社群平台生態圈，營造環環相扣的資訊服務生活經驗。
- 透過行為分析挖掘環境新需求，結合社群技術與應用，推出創新服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區 (百分比)

單位：新台幣仟元

年度	107 年度	
銷售區域	銷貨收入總額	各銷售區域所佔比例%
外銷	4,072	0.28
內銷	1,435,543	99.72
營收總額	1,439,615	100.00

2. 市場佔有率

(1) 金融服務事業群

- 金融證券交易服務共 50 家券商使用本公司系統，擁有超過九成的市占率，2018 年券商版平均使用人數每月約 180 萬~190 萬人，自有品牌三竹股市 2018 年每月平均使用人數約 80 萬人，在台灣行動證券市場中扮演著領導與先驅的地位。
- 電信金融加值服務亦為全台電信業者獨家合作之金融資訊廠商，目前五大電信業中，僅中華電信、遠傳電信、亞太電信有發展電信金融加值服務，均由本公司獨家提供，電信金融加值服務市佔率 100%。
- 智慧電視看盤系統是國內唯一成功上架 Google Android TV 市集的看盤系統，也是全台各電視品牌、第四台業者、機上盒廠商內建的智慧電視股市看盤軟體市佔最高，全台共有 27 家業者使用，是目前專為智慧電視市場提供即時股市看盤服務之資訊業者。

(2) 企業簡訊事業群

- 自有品牌三竹簡訊市占率約 46%(107 年企業簡訊發送量 14 億通)，107 年台灣整體企業簡訊發送量推估約 30 億通。

(3) APP 應用事業群

- 金融產壽險領域，目前有 10 家銀行、2 家壽險公司、4 家產險公司，若包含其他行動應用領域共有 52 家企業使用中。

(4) 雲端服務事業群

- 此為新興領域，市場尚需教育推廣，目前未有明顯的市佔率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 金融服務事業群

根據證交所資料，107 年 12 月證券商在集中、櫃買兩市合計電子交易成交金額達 3.40 兆元，成交筆數及金額各占市場成交比率約 63.5%、61.6%，與前年同期的 60.1%、58.5%相較，分別增 3.4%、3.0 個百分點。107 年第 1 季成交值在新台幣 5 億元以上的自然人有 1,135 人，成交值在 1 億元以下的散戶人數增至 216 萬 2,843 人，創 100 年第 3 季以來新高。加權股價指數年平均突破一萬點，年總成交金額更創近六年新高。證券市場的熱絡推升電子交易量，亦同步帶動本公司行動證券交易系統的營收。

隨著交易量的逐年攀升，使用者在行動應用軟體上的需求也日漸增多，本公司股市看盤交易系統使用客群為一般投資者，其使用行為係透過行動裝置執行「開戶、選股、分析、盯盤、下單、帳務」等六個行為階段。為協助券商提供一個方便好用，能充份滿足使用者此六大需求之系統，公司亦將持續投入於機器人 AI 選股系統、數據加值運算系統、金融社群互動系統、證券服務開發套件(Mitake SDK, M-SDK)、建構金融投資生態圈、跨機房報價穩定系統等多項應用，藉以提高用戶使用率提昇證券交易量，進而增加券商手續費收入以及公司營收。

(2) 企業簡訊事業群

因應通訊工具多元化，需要一個跨系統的通訊平台來整合 SMS、iMessage、LINE、RCS 等訊息的傳遞與備援。為滿足客戶通訊應用需求，節省客戶開發成本與申請時效，預計研發新一代簡訊平台，升級系統功能兼容各種通訊介面增加產品線。預期，未來隨著 5G 通訊應用、手機實名認證與各種通訊工具使用的市場需求下，結合市佔率第一的競爭優勢，簡訊市場成長可期。

(3) APP 應用事業群

資策會產業情報研究所 (MIC) 預估，台灣資訊服務市場規模由 104 年的 1,567 億新台幣成長至 107 年的 1,763 億新台幣，年複合成長率為 4.5%，呈穩步成長趨勢。目前在台灣資訊服務市場供應商及領域相當分散，本公司在資訊委外服務市場，未來仍有很大的成長空間。再加上行動應用普及，企業資訊服務行動化及 App 建置已成為企業競爭的重要裝備，企業對資訊服務行動化及 App 建置之投資勢必與日俱增。

有「金融創新之父」之稱的 Brett King 於「Bank 3.0」一書，提出金融服務無所不在的觀念及 Fintech 破壞創新對金融機構的影響，促使金融機構開始擁抱新科技，提供更便利、更創新的金融服務以滿足市場需求。而 App 應用事業群多年深耕金融產業，熟悉銀行法規、安控要求及各類交易之知識，佔據相當有利的利基點，預期有機會進一步拓展市場，成為金融機構最堅實之維運及資訊服務行動化之合作夥伴。

(4)雲端服務事業群

在資訊安全逐漸被重視的時代，企業內部乃至於公部門逐漸重視其資訊傳遞與儲存資訊安全，為發展企業即時通訊服務創造有利的市場環境。本公司發展的企業即時通訊服務，針對公部門或企業提供公、私有雲通訊系統服務，將可免除內部人員使用免費軟體不小心洩漏或資料落地區域不明的疑慮。除此之外，隨著資訊傳遞的速度加快，資訊傳遞的成本降低，各種傳統工作類型被迫逐漸轉型，透過即時通訊中即時之特性，整合各類系統，將可以協助企業快速轉型，讓資訊傳遞更便利有效，為企業提升效率與競爭力。

4. 競爭利基

(1)具備完整研發與服務體系

本公司以成為客戶電子化、行動化之最佳夥伴為經營目標，已整合全國中後檯系統完成跨平台下單交易系統，提供金融業客戶各種金融下單交易機制，並專注於行動應用系統研發，使客戶在電子化、行動化的過程中能快穩定的導入系統。且公司積累數十年行動應用與交易系統研發技術，能在系統設計初期即考量未來各種系統兼容與維運細節，有效降低系統研發與日後維運成本。為客戶提供最安全穩定的系統服務品質。

(2)擁有眾多知名合作之客戶

本公司提供客戶系統整合及專業服務，秉持著滿足客戶個別需求之專業能力，並與客戶維持長期之合作關係，目前累計之客戶群包括元大證券、富邦證券、凱基證券、台新證券、永豐金證券、兆豐證券、台灣銀行、澳盛銀行、玉山銀行、野村投信、全球人壽、新安產險等數十家國內外知名金融機構，以及近二萬家簡訊大型企業客戶，舊客戶除了在系統開發完成後仍有穩定的固定收入外，未來若有擴充需求，亦可為公司帶來額外業績，公司除維繫與舊客戶之穩定關係外，更致力於開發新產品因應新客戶需求，以拓展公司之業務範圍。

(3)擁有高素質專業技術人才及經驗豐富之經營團隊

本公司創立至今，高階經營者在快速變遷之資訊軟體產業，已具有相當豐富的經營專業及產業經驗，足以在瞬息萬變的軟體市場中以其敏銳的直覺，帶領公司逐漸壯大成長。在專業人才方面，截至 107 年，公司員工共 266 人，其中大專以上學歷者佔 95.49%，平均年資約 5.58 年，負責提供專業技術服務及從事新產品研究開發者約佔 75.19%，顯示公司人力資源之陣容堅強，對於市場需求之掌握、產品技術研發及行銷工作方面，均能獲得最有利之條件。

(4)完善且充分的專利保護

本公司長年投入技術研發，多年來所因應而生的研發成果創造了產品的高度商業價值，截至 108 年 2 月為止，共取得 203 件發明與設計專利。專利成就為台灣資訊軟體業第一，使本公司產品在市場上具有其獨創性與不可取代性。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- 行動佔交易比重持續增加，107 年 12 月份集中交易市場之證券商電子交易占市場成交總金額比率為 61.34%，其中行動交易占電子交易比重已超過 50%，使行動看盤交易系統具有不可替代性。
- 台灣各券商行動看盤下單均使用本公司系統，市場佔有率第一，看盤用戶具有習慣性，且有多項專利保護，能確保產品競爭優勢。
- 證券商品多樣化交易需求增加，過往只有國內證券、期貨、選擇權為主，現行增加海外複委託、海外期貨、基金、ETF 及權證等等，越來越多樣化的金融商品交易需求產生，本公司可在既有產品服務上，開發更多的功能以滿足投資人之需求增加收益。
- 證券市場地位吸引眾多合作夥伴擴大服務內容，由於投資人需求日益增加，而公司擁有行動證券市場最大的通路，因此，可吸引外部各家協力廠商的配合，共同針對投資人提供各式各樣投資工具，建構完整的金融服務生態圈，加深客戶對公司行動平台的黏著度及豐富平台資訊服務。
- 可連網的智慧電視已成為未來家家戶戶的電視換機趨勢，而現今各電視品牌及機上盒廠商等，多為本公司獨家策略合作夥伴，未來三竹電視看盤系統將可隨著各智慧電視品牌業者，前進全台民眾家中，率先布局新領域。
- 企業即時通訊領域已具備充分的經驗，通訊軟體資訊安全也已經受

到國際重視，有利於國內企業 EIM 軟體發展。

- 企業簡訊市場經營若規模越大，市場影響力越高，具有大者恆大的競爭優勢，輔以技術平台符合銀行資安及備援要求，不論開發能力、維運能力、整合能力與對新通訊服務運用，也都領先同業，有利維持成長。
- 累積 APP 研發技術經驗與熟悉行業應用，當企業行動化需求不變的情況下，將有利於拓展新產品。

(2)不利因素

- 多家競爭廠商進入市場容易削價競爭
- 國內券商合併趨勢，券商分支據點減少中。
- 人才招募及培訓困難。
- 技術演進快速需提防結構性技術替代

(3)因應對策

- 保持系統服務高品質，因應市場需求，快速及穩定的升級產品功能，經由高穩定的系統服務品質與產品差異化，輔以專利保護，減少削價競爭惡性循環。
- 除穩定維持金融產業客戶需求外，積極發展其他產業。
- 建立公平的升遷制度，完善員工福利與創造愉快互動成長的工作學習環境，提高人才招募。
- 除持續投入研發創造產品與技術領先優勢外，並與外部電信業、資策會及學術機構等單位，保持常態性技術交流，確保技術領先優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

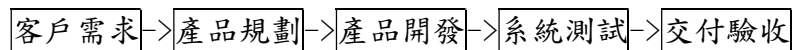
1. 主要產品之重要用途

產品名稱		重要用途或功能
1	行動證券下單系統	用途：提供證券、期貨、選擇權行動交易及金融即時報價交易系統建置。 功能：使用者可透過連網手機，下載本公司研發之行動證券下單軟體，即可進行線上交易，並可提供即時金融資訊行情、即時全球財經資訊及各商品之即時動態技術線圖。

產品名稱		重要用途或功能
2	三竹股市	用途：提供證券、期貨、選擇權及美股報價。 功能：自有品牌，每月平均約 80 萬人使用，預計將提供線上美股多券商交易。
3	智慧型語音 下單系統	用途：證券、期貨、選擇權電子交易 功能：線上交易與即時資訊功能之整合 可詢價、下單、委託回報、成交回報、帳務查詢等。
4	電信業行動 金融增值系統	用途：提供各電信業者行動金融增值服務，範圍涵蓋 APP、語音、簡訊之全方位平台 功能：提供給各電信業用戶，藉由各電信業者股市 APP、手機簡碼直撥、手機簡訊回傳等服務，即可獲得本公司所提供之股市即時報價及下單服務。
5	智慧電視證券 看盤交易系統	用途：提供智慧型電視平台之證券金融即時報價系統。 功能：使用者透過智慧型電視，使用預裝或至 TV 市集下載本公司研發之電視版證券看盤軟體，即可觀看即時股市報價資訊、國際金融與即時新聞動態。
6	企業簡訊 平台系統 (三竹簡訊)	用途：提供企業各式簡訊應用發送平台。 功能：提供企業簡訊服務：包含企業自有名單發送、Web 簡訊介面發送及 API 簡訊串接，以及提供行動行銷簡訊服務：與五大電信業者與 Happy Go 合作，依客戶指定條件撈取名單，精準找出目標族群投放廣告簡訊。
7	行動銀行 交易系統	用途：提供銀行台幣、外幣、基金、信用卡、證券下單等帳務查詢及交易功能。 功能：使用者可透過智慧型手機，下載本公司研發之行動銀行交易軟體，即可進行線上交易，並可提供整合金融資訊行情及證券下單功能，提供金控完整行動金融平台服務。
8	企業 M 化 應用開發	用途：提供各大型企業 M 化解決方案。 功能：提供企業資訊服務行動化及 App 建置開發服務，可依照各種產業型態需求進行規劃，協助客戶進行系統開發，滿足各行各業的客制化專案需求。

產品名稱		重要用途或功能
9	企業 EIM 系統	用途：提供企業內部 EIM 平台。 功能：系統架構支持公雲、私雲及混合雲，提供 iOS、Android、PC 端介面，支持市場最完整的加密機制，供企業透過 EIM 平台發佈公告、貼文、業務管理、聊天等功能，滿足企業移動辦公及專案溝通需求。

2. 產製過程



(三)主要原料供應狀況

本公司係屬軟體研發、安裝及程式修改等專業資訊服務業。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度或任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱：無

2. 最近二年度或任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商名稱(因本公司簽有保密合約，故僅以代號揭露)：

單位:新台幣仟元

排名	106 年度				107 年度				108 年第一季			
	供應商 名稱	金額	佔全年度進貨 淨額比例%	與發行人 之關係	供應商 名稱	金額	佔全年度進貨 淨額比例%	與發行人 之關係	供應商 名稱	金額	佔第一季進貨 淨額比例%	與發行人 之關係
1	A	—	—	—	A	1,550	24.88	—	A	—	—	—
2	B	—	—	—	B	1,286	20.64	—	B	1,869	90.82	—
3	C	—	—	—	C	1,143	18.35	—	C	—	—	—
4	D	3,681	62.10	—	D	733	11.77	—	D	—	—	—
5	E	—	—	—	E	720	11.56	—	E	—	—	—
6	F	640	10.80	—	F	665	10.67	—	F	—	—	—
7	G	1,122	18.93	—	G	—	—	—	G	—	—	—
	其 它	484	8.17	—	其 它	133	2.13	—	其 它	189	9.18	—
	進貨淨額	5,927	100.00	—	進貨淨額	6,230	100.00	—	進貨淨額	2,058	100.00	—

(五)最近二年度生產量值表：本公司因行業特性，本表不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:新台幣仟元

主要商品	銷售年度	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量(註 1)	值	量	值	量(註 1)	值	量(註 1)	值
系統整合			731		-		-		-
軟體			81,894		9,696		96,979		1,349
硬體			1,197		-		-		-
資訊維運費			1,094,463		331		1,317,373		2,723
系統維護費			9,330		-		8,145		-
其他			5,596		-		13,046		-
合計			1,193,211		10,027		1,435,543		4,072

註 1：本公司因行業特性，銷量統計不適用。

三、最近二年度從業員工資料

年度		106 年度	107 年度	108 年 4 月 30 日
員 工 人 數 (人)	管理人員	27	23	22
	技術人員	194	200	195
	銷售人員	41	43	43
	合計	262	266	260
平均年歲		35.82	36.14	36.48
平均服務年資		5.40	5.58	5.78
學歷分布比例	博、碩士	58	60	57
	大專	188	194	190
	高中	15	11	12
	高中以下	1	1	1
	合計	262	266	260

四、環保支出資訊

(一)本公司為數位交易整合廠商及軟體開發、銷售業務為主，故本公司並無防治污染設備之設施。

(二)本公司未來二年並無預計之重大環保資本支出。

五、勞資關係

(一)公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- 1.本公司並無工會組織，而職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會均已成立，專司職工福利及勞工退休準備金管理事宜。此外為吸引專業人才，亦訂有完善之福利制度、獎金制度及員工認股辦法，並依員工之專業及特質安排職稱，進而提昇員工之專業素質及技術層次，分享公司之經營成果，增進員工向心力，努力留住既有員工並吸引新血加入，確保專業技術及經驗之累積，增加企業競爭力。
- 2.透過不定期舉辦內部教育訓練、參加外部教育訓練及專業研討會，並安排基層人員參與實際業務訓練，提供員工進修、成長機會及良好之學習環境，以創造員工及公司共同成長之雙贏契機。
- 3.積極推動股票申請上櫃，提高公司知名度，並透過各種福利措施，以吸引更多優秀人才加入，減少人員流向上市櫃公司情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
資訊源合約	台灣證券交易所股份有限公司	107.05.11~ 108.05.10	交易資訊使用契約	無
資訊源合約	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	108.01.07~ 109.01.06	交易資訊使用契約	無
資訊源合約	台灣期貨交易所股份有限公司	108.04.01~ 109.03.31	交易資訊使用契約	無

註：上述合約屆滿前，如無任一方欲終止合作關係，該合約將自動續約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年項度目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		\$500,172				
不動產、廠房及設備		108,475				
無形資產		8,470				
其他資產		59,327				
資產總額		676,444				
流動 負債	分配前	234,369				
	分配後	267,357				
非流動負債		7,668				
負債 總額	分配前	242,037				
	分配後	275,025				
歸屬於母公司業主 之權益		434,407				
股本		311,414				
資本公積		692				
保留 盈餘	分配前	122,301				
	分配後	89,313				
其他權益		—				
庫藏股票		—				
非控制權益		—				
權益 總額	分配前	434,407				
	分配後	401,419				

註 1

註 1:因子公司 MITAKE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD 業已於 102/4 完成清算，104 年度已無合併財務資料，故不適用之。

註 2:上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證且均未辦理資產重估。

(二)簡明合併損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	\$900,775	註 1			
營業毛利	226,274				
營業損益	49,798				
營業外收入及支出	51,591				
稅前淨利	101,389				
繼續營業單位 本期淨利	91,438				
停業單位損失	-				
本期淨利（損）	91,438				
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(802)				
本期綜合損益總額	90,636				
淨利歸屬於 母公司業主	91,438				
淨利歸屬於非控制 權益	-				
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	90,636				
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-				
每股盈餘	2.94				

註 1:因子公司 MITAKE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD 業已於 102/4 完成清算，104 年度已無合併財務資料，故不適用之。

註 2:上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證且均未辦理資產重估。

註 3:上述各年度均無利息資本化之情事。

(三)簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料 (註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		\$500,172	\$534,425	\$621,615	\$748,404	\$904,771
不動產、廠房及設備		108,475	107,081	100,059	101,123	99,802
無形資產		8,470	6,012	3,704	2,465	995
其他資產		59,327	50,752	55,911	64,385	71,793
資產總額		676,444	698,270	781,289	916,377	1,077,361
流動 負債	分配前	234,369	240,043	283,282	336,493	415,960
	分配後	267,357	247,977	283,282	386,101	註 1
非流動負債		7,668	3,548	873	1,338	4,946
負債 總額	分配前	242,037	243,591	284,155	337,831	420,906
	分配後	275,025	251,525	284,155	387,439	註 1
歸屬於母公司業主之權益		434,407	454,679	497,134	578,546	656,455
股本		311,414	360,000	415,000	414,090	412,720
資本公積		692	692	12,731	13,641	11,121
保留 盈餘	分配前	122,301	93,987	91,106	160,588	236,322
	分配後	89,313	46,053	91,106	110,980	註 1
其他權益		—	—	(21,703)	(9,773)	(3,708)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益 總額	分配前	434,407	454,679	497,134	578,546	656,455
	分配後	401,419	446,745	497,134	528,938	註 1

註 1:107 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2:上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證且均未辦理資產重估。

(四)簡明個體損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	\$900,775	\$942,697	\$1,027,597	\$1,203,238	\$1,439,615
營業毛利	226,274	225,495	235,607	260,846	\$361,828
營業損益	49,798	10,509	17,698	67,606	146,365
營業外收入及支出	51,591	45,732	31,963	19,828	6,875
稅前淨利	101,389	56,241	49,661	87,434	153,240
繼續營業單位 本期淨利	91,438	53,591	43,640	70,202	123,512
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	91,438	53,591	43,640	70,202	123,512
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(802)	(331)	1,413	(720)	(730)
本期綜合損益總額	90,636	53,260	45,053	69,482	122,782
淨利歸屬於 母公司業主	91,438	53,591	43,640	70,202	123,512
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	90,636	53,260	45,053	69,482	122,782
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.94	1.49	1.09	1.75	3.05

註 1:107 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2:上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證且均未辦理資產重估。

註 3:上述各年度均無利息資本化之情事。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
103	李秀玲、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
104	李秀玲、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
105	李秀玲、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
106	周筱姿、張明輝	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
107	周筱姿、賴宗義	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.78	34.88	36.37	36.87	39.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	407.54	427.93	497.71	573.44	662.71
償債能力 %	流動比率	213.41	222.64	219.43	222.41	217.51
	速動比率	209.05	219.18	215.63	219.78	215.98
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.71	6.15	5.67	5.20	6.18
	平均收現日數	47	59	64	70	59
	存貨週轉率 (次)	2.33	4.93	3.73	6.84	7.83
	應付款項週轉率 (次)	6.02	5.02	4.85	4.97	4.87
	平均銷貨日數	157	74	98	53	47
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	8.46	8.75	9.92	11.96	14.33
	總資產週轉率 (次)	1.43	1.37	1.39	1.42	1.44
獲利能力	資產報酬率 (%)	14.56	7.80	5.90	8.27	12.39
	權益報酬率 (%)	22.32	12.06	9.17	13.05	20.00
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	32.56	15.62	11.97	21.11	37.13
	純益率 (%)	10.15	5.68	4.25	5.83	8.58
	每股盈餘 (元)	2.94	1.49	1.09	1.75	3.05
現金	現金流量比率 (%)	50.15	73.71	-41.98	76.49	41.87
	現金流量允當比率 (%)	111.46	160.77	96.24	185.55	280.18

流量	現金再投資比率(%)	18.55	33	(25.76)	44.79	19.16
槓桿度	營運槓桿度	1.32	2.68	1.95	1.22	1.10
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

1. 資產報酬率變動達 49.81%，主要係本年度營收成長及進行費用管控，稅後淨利提升 75.94% 所致。
2. 權益報酬率變動達 53.24%，主要係本年度營收成長及進行費用管控，稅後淨利提升 75.94% 所致。
3. 稅前純益占實收資本比率變動達 75.85%，主要係本年度營收成長及進行費用管控，稅前淨利提升 75.26% 所致。
4. 純益率變動達 47.05%，主要係本年度營收成長及進行費用管控，致稅後淨利提升大於營收成長幅度所致。
5. 每股盈餘變動達 74.22%，主要係本年度營收成長及進行費用管控，稅後淨利提升 75.94% 所致所致。
6. 現金流量比率變動達 45.26%，主係 106 年出售透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動所致。
7. 現金流量允當比率變動達 51%，主要係最近五年度營業活動淨現金流入成長率大於資本支出、存貨增加及現金股利發放成長率。
8. 現金再投資比率變動達 57.22%，主要係今年度發放現金股利，而去年未發放所致。

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

三竹資訊股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所周筱姿及賴宗義會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案復經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

三竹資訊股份有限公司一〇八年股東常會

三竹資訊股份有限公司

審計委員會召集人：

孔惠萍

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：詳 97 頁~162 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：詳 97 頁~162 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$748,404	\$904,771	\$156,367	20.89%
不動產、廠房及設備	101,123	99,802	(1,321)	(1.31%)
無形資產	2,465	995	(1,470)	(59.63%)
其他資產	64,385	71,793	7,408	11.51%
資產總額	916,377	1,077,361	160,984	17.57%
流動負債	336,493	415,960	79,467	23.62%
非流動負債	1,338	4,946	3,608	269.66%
負債總額	337,831	420,906	83,075	24.59%
股本	414,090	412,720	(1,370)	(0.33%)
資本公積	13,641	11,121	(2,520)	(18.47%)
保留盈餘	160,588	236,322	75,734	47.16%
其他權益	(9,773)	(3,708)	6,065	62.06%
股東權益總額	578,546	656,455	77,909	13.47%

1、若增減變動比率未達 20%且金額未達新台幣一千萬元以上者，不予以分析。

2、最近二年度增減比例變動分析說明：

流動資產較去年增加，主係因本年度稅前淨利成長 75%，淨現金流入增加所致。

流動負債較去年增加，主係因本期營收增加，連帶應付帳款及預收款項增加。

保留盈餘較去年增加主係因本期獲利情形較去年增加所致。

3、未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動 比例%
營業收入淨額	\$1,203,238	\$1,439,615	\$236,377	19.65%
營業成本	(942,392)	(1,077,787)	(135,395)	(14.37%)
營業毛利	260,846	361,828	100,982	38.71%
營業費用	(193,240)	(215,463)	(22,223)	(11.50%)
營業利益	67,606	146,365	78,759	116.50%
營業外收入及支出	19,828	6,875	(12,953)	(65.33%)
稅前淨利	87,434	153,240	65,806	75.26%
所得稅費用	(17,232)	(29,728)	(12,496)	(72.52%)
本期淨利	70,202	123,512	53,310	75.94%
不重分類之損益之項目總額	(720)	(730)	(10)	(1.39%)
本期綜合損益總額	69,482	122,782	53,300	76.71%

註：若增減變動比率未達 20%且變動金額未達新台幣一千萬元以上者，不予分析。

增減比例分析說明：

1、營業毛利增加 38.71%，主要係金融行動應用合約收費方式改變，簡訊發送量持續增加及專案建置成本管控所致。

2、營業利益增加 116.5%、稅前淨利增加 75.26%、所得稅費用增加 75.52%、本期淨利增加 75.94%、本期綜合損益總額增加 76.71%，主係因本年度毛利成長及費用管控所致。

3、營業外收入及支出較去年減少，主係因 106 年度認列處分投資及投資性不動產利益 19,800 仟元所致。

預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：未來一年公司將積極開發新業務及拓展既有商品，並擴大客戶群，預計 108 年度營業額將持續成長。

三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$461,623	\$174,162	\$(63,771)	\$572,014	—	—

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：107 年度營業活動淨現金流入 174,162 仟元，主要係源自稅後淨利所致。

(2) 投資活動：投資活動淨現金流出 15,163 仟元，主要係本期增加投資設備所致。

(3) 籌資活動：籌資活動淨現金流出 48,608 仟元，主要係因本年度發放現金股利所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$572,014	\$165,238	\$12,936	\$750,188	—	—

107 年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：預計 108 年度持續擴展既有商品並積極開發新市場，故營業活動為淨現金流入。

(2) 投資活動：因研發及業務擴展需求，預計增加固定資產購置，故投資活動為淨現金流出。

(3) 籌資活動：預計 108 年將現金增資，故籌資活動為淨現金流入。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司最近二年度及未來五年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司最近年度轉投資金額並未有達實收資本額百分之五之情形。

六、風險事項之分析評估事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：本公司進銷貨商品大都以新台幣計價，故利率、匯率變動對公司損益之影響不大。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿之投資，亦無資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易之情事。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：為因應高科技時代電子產品快速更迭，本公司持續研發適用於各類新式電子產品之行動加值系統，預計一〇八年度投入研發費用金額為 111,851 仟元。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無
- (七)進行併購之預期效益及可能風險：無
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無
- (十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無
- (十三)其他重要風險：無

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：無
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、其他必要補充說明事項：無

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

三竹資訊股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 107 年度及 106 年度
(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 107 年度及 106 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	資產負債表	9 ~ 10
五、	綜合損益表	11
六、	權益變動表	12
七、	現金流量表	13
八、	財務報表附註	14 ~ 52
	（一） 公司沿革	14
	（二） 通過財務報告之日期及程序	14
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 17
	（四） 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 24
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
	（六） 重要會計項目之說明	24 ~ 40
	（七） 關係人交易	40 ~ 41
	（八） 質押之資產	41
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	41

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	41
(十一)	重大之期後事項	41
(十二)	其他	41 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	51
(十四)	營運部門資訊	51 ~ 52
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	明細表二
	應收帳款明細表	明細表三
	其他非流動資產明細表	明細表四
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表六
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	明細表七
	投資性不動產變動明細表	明細表八
	應付帳款明細表	明細表九
	營業收入明細表	明細表十
	營業成本明細表	明細表十一
	勞務成本明細表	明細表十二
	營業費用明細表	明細表十三
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	附註六(十八)



會計師查核報告

(108)財審報字第 18003341 號

三竹資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

三竹資訊股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨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，足以允當表達三竹資訊股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與三竹資訊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，對三竹資訊股份有限公司民國 107 年度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。



三竹資訊股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項－應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損之會計政策請詳財務報告附註四、(九)；應收帳款會計科目之說明請詳財務報告附註六、(四)。民國 107 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額分別為新台幣 203,598 仟元及新台幣 1,037 仟元。

三竹資訊股份有限公司應收帳款係來自於商品銷售或提供勞務所產生之應收客戶款項。由於三竹資訊股份有限公司於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收之因素，因此涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷，故本會計師認為應收帳款備抵損失提列評估可能存在風險。三竹資訊股份有限公司應收帳款餘額約佔總資產之 19%，對財務報表之影響重大，因此，本會計師將應收帳款減損之評估列為本年度重要查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對三竹資訊股份有限公司營運之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定損失率所依據之客戶特性及歷史之收款經驗評估等客觀證據，以及應收帳款備抵損失之提列政策係一致。
2. 針對管理階層提供於各逾期期間之預期損失率，評估其輔以相關佐證文件之合理性。
3. 驗證應收帳款帳齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 針對期末應收帳款餘額進行發函詢證及期後收款測試。
5. 瞭解懸帳已久之未收回應收帳款，以評估應收帳款備抵損失之適足性。同時與管理階層討論逾期帳款的可回收性，並取得額外的佐證資料，評估期末備抵損失提列金額之適足性。



新增重大銷貨對象收入之確實發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四、(二十五)；營業收入項目說明請詳財務報告附註六、(十五)。

三竹資訊股份有限公司主要營業項目為電腦設備安裝、資訊軟體服務及各類電子通訊器材之買賣業務。三竹資訊股份有限公司正值營運成長階段，須致力於開拓銷售市場。因此本會計師將新增前十大銷貨對象收入之確實發生列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解與評估新增前十大銷貨對象收入認列之內部控制程序，並測試新增重大銷貨對象收入相關之內部控制是否有效執行。
2. 針對新增前十大銷貨對象之收入交易，進行抽樣測試並核對交易相關憑證，以確認收入交易確實發生。
3. 檢視前十大銷貨對象之銷貨於期後發生之銷貨退回與折讓內容及相關憑證，據以評估收入認列金額之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三竹資訊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竹資訊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。

三竹資訊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。



會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對三竹資訊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，以及使三竹資訊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財務報表使用者注意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竹資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對三竹資訊股份有限公司民國 107 年度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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

賴宗義

周筱姿

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 0 8 年 3 月 2 7 日

三竹資訊股份有限公司

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	572,014	53	\$	461,623	51
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		37,051	4		18,866	2
1140	合約資產—流動	六(十五)		79,566	8		-	-
1150	應收票據淨額	六(四)		1,102	-		1,552	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		202,561	19		246,506	27
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		3,055	-		10,028	1
130X	存貨	六(五)		3,556	-		1,127	-
1410	預付款項			2,830	-		7,725	1
1470	其他流動資產			3,036	-		977	-
11XX	流動資產合計			904,771	84		748,404	82
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		-	-		-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)		-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		99,802	9		101,123	11
1760	投資性不動產淨額	六(七)		32,874	3		33,144	3
1780	無形資產			995	-		2,465	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		7,442	1		6,429	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八		31,477	3		24,812	3
15XX	非流動資產合計			172,590	16		167,973	18
1XXX	資產總計		\$	1,077,361	100	\$	916,377	100

(續次頁)

三竹資訊股份有限公司
資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十五)	\$	46,785	4	\$	-	-
2150	應付票據			21,184	2		18,667	2
2170	應付帳款			218,478	20		184,399	20
2200	其他應付款	六(八)		94,658	9		82,287	9
2230	本期所得稅負債	六(十九)		25,795	3		17,114	2
2250	負債準備—流動	六(九)		7,287	1		4,102	1
2300	其他流動負債			1,773	-		29,924	3
21XX	流動負債合計			415,960	39		336,493	37
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		3,494	-		886	-
2600	其他非流動負債			1,452	-		452	-
25XX	非流動負債合計			4,946	-		1,338	-
2XXX	負債總計			420,906	39		337,831	37
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		412,720	38		414,090	45
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		11,121	1		13,641	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		57,437	5		50,558	6
3350	未分配盈餘			178,885	17		110,030	12
其他權益								
3400	其他權益		(	3,708)	-	(	9,773)	(1)
3XXX	權益總計			656,455	61		578,546	63
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	1,077,361	100	\$	916,377	100

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,439,615 100	\$ 1,203,238 100
5000 營業成本	六(五)(十八)	(1,077,787) (75)	(942,392) (79)
5950 營業毛利淨額		361,828 25	260,846 21
營業費用	六(十八)		
6100 推銷費用		(57,037) (4)	(52,963) (4)
6200 管理費用		(47,457) (3)	(44,014) (4)
6300 研究發展費用		(110,095) (8)	(96,263) (8)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(874) -	- -
6000 營業費用合計		(215,463) (15)	(193,240) (16)
6900 營業利益		146,365 10	67,606 5
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(七)(十六)	6,140 1	8,051 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	735 -	11,781 1
7050 財務成本		- (4) -	- -
7000 營業外收入及支出合計		6,875 1	19,828 2
7900 稅前淨利		153,240 11	87,434 7
7950 所得稅費用	六(十九)	(29,728) (2)	(17,232) (1)
8200 本期淨利		\$ 123,512 9	\$ 70,202 6
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 945) -	(\$ 867) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	215 -	147 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(730) -	(720) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 122,782 9	\$ 69,482 6
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十)	\$ 3.05	\$ 1.75
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十)	\$ 2.93	\$ 1.69

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



單位：新台幣千元

[illegible]

董事長：邱宏哲

經理人：邵家哲

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

會計學題庫·解題論

三竹資訊股份有限公司
現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 153,240	\$ 87,434
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(六)(七)(十 八)	12,737	12,663
各項攤提	六(十八)	1,640	2,678
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損 (益)	六(十七)	6,008 (	6,072)
預期信用減損損失	十二(二)	874	-
利息收入	六(十六)	(1,371)	(402)
股利收入	六(十六)	(1,487)	(583)
處分投資損失(利益)	六(十七)	232 (	14,267)
處分投資性不動產利益	六(十七)	- (	5,533)
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十一)	4,735	11,930
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-			
流動		(24,425)	186,191
合約資產-流動		(79,566)	-
應收票據		450	364
應收帳款		43,071 (	43,731)
應收帳款-關係人淨額		6,973 (	10,028)
存貨		(2,429)	3,149
預付款項		4,895 (	1,231)
其他流動資產		(2,059)	2,492
其他非流動資產增加		(3,805)	3,727)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		46,785	-
應付票據		2,517	1,072
應付帳款		34,079	26,014
其他應付款		12,413	11,062
負債準備-流動		3,185	1,532
其他流動負債		(28,151)	3,656
營運產生之現金流入		190,541	264,663
收取之利息		1,371	402
收取之股利		1,487	583
支付之所得稅		(19,237)	(8,274)
營業活動之淨現金流入		174,162	257,374
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(12,487)	(18,330)
處分投資性不動產價款		-	6,760
取得無形資產		(170)	(1,439)
存出保證金增加		(2,506)	(689)
投資活動之淨現金流出		(15,163)	(13,698)
籌資活動之現金流量			
其他非流動負債增加(減少)		1,000	(20)
發放現金股利	六(十四)	(49,608)	-
籌資活動之淨現金流出		(48,608)	(20)
本期現金及約當現金增加數		110,391	243,656
期初現金及約當現金餘額	六(一)	461,623	217,967
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 572,014	\$ 461,623

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





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。主要營業項目為電腦設備安裝、資訊軟體服務及各類電子通訊資訊器材之買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 108 年 3 月 27 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 107 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，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：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵損失後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%-125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。
- (4) 本公司對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，請詳附註十二、（四）2. 說明。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：
步驟 1：辨認客戶合約。
步驟 2：辨認合約中之履約義務。
步驟 3：決定交易價格。
步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。
此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。
- (2) 本公司於初次適用國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS15」）時，選擇不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），採用 IFRS15 過渡規定之權宜作法，選擇僅對民國 107 年 1 月 1 日表列應收款項淨

額及其他流動負債之與收入相關之預收款項，依其性質重分類至合約資產-流動及合約負債-流動項下，其影響彙總如下：

A. 合約資產之表達

因適用 IFRS15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

軟硬體合約中，屬於已提供客戶服務但尚未開立帳單部分，依 IFRS 15 之規定認列為合約資產，過去報導期間於資產負債表上表達為應收帳款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$60,579。

B. 合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與銷貨收入合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為其他流動負債，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$28,174。

C. 有關初次適用 IFRS15 之影響請詳附註十二、(五)說明。

(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

下表彙列金管會認可之民國 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對於西元 2019 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$5,623 及\$5,623。

2. 國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」

此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得（課稅損失）、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

(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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1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110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

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

(二) 編製基礎

- 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
 - (3) 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負債。
- 編製符合 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。
- 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會

計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營

運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續

期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 建 築	5 年 ～ 25 年
電 腦 設 備	3 年 ～ 5 年
運 輸 設 備	3 年 ～ 5 年
其 他 設 備	3 年 ～ 5 年

(十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 3~25 年。

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體及相關線路

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~4 年攤銷。

2. 其他無形資產

係公司有能力使用或出售該無形資產，且能證明該無形資產將產生很有可能之未來經濟效益。以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 負債準備

負債準備係保固負債準備，因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。惟屬未付息之短期保固負債準備，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，應返還該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅

相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

本公司之營業收入主要來自於銷售資訊軟體、電子通訊設備、系統整合服務及提供資訊使用之相關服務收入等。其中銷售資訊軟體、系統整合服務收入，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止投入工時占預估總工時之比例估計，當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入；提供資訊使用之相關服務收入，係依合約中議定服務提供之方式及約定之金額認列收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

(二十六)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

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

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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 54	\$ 63
支票存款及活期存款	476,387	369,152
定期存款	95,573	92,408
合計	<u>\$ 572,014</u>	<u>\$ 461,623</u>

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. 有關本公司將現金及約當現金作為提供質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年12月31日	106年12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		
上市櫃公司股票	\$ 41,281	\$ 17,088
評價調整	(4,230)	1,778
合計	\$ 37,051	\$ 18,866

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：

	107年度	106年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 6,240)	\$ 20,339

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質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年12月31日
非流動項目：	
權益工具	
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 3,200
評價調整	(3,200)
合計	\$ -

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為 \$0。

2. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過其他綜合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)。

(四) 應收票據及帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	\$ 1,102	\$ 1,552
應收帳款-關係人	\$ 3,055	\$ 10,028
應收帳款	\$ 203,598	\$ 246,669
減：備抵損失	(1,037)	(163)
	\$ 202,561	\$ 246,506

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	107年12月31日			106年12月31日		
	應收帳款-			應收帳款-		
	應收帳款	關係人	應收票據	應收帳款	關係人	應收票據
未逾期	\$ 194,274	\$ 3,055	\$ 1,102	\$ 238,620	\$ 10,028	\$ 1,552
30天內	4,771	-	-	7,494	-	-
31-90天	3,595	-	-	393	-	-
91-120天	132	-	-	162	-	-
121天以上	826	-	-	-	-	-
	<u>\$ 203,598</u>	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 246,669</u>	<u>\$ 10,028</u>	<u>\$ 1,552</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司並未持有任何的擔保品。

3. 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

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	<u>\$ 9,998</u>	<u>(\$ 6,442)</u>	<u>\$ 3,556</u>
	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	<u>\$ 8,674</u>	<u>(\$ 7,547)</u>	<u>\$ 1,127</u>

當期認為費損之存貨成本：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 73,348	\$ 64,119
存貨跌價(回升利益)損失	(257)	7,400
	<u>\$ 73,091</u>	<u>\$ 71,519</u>

本公司民國 107 年度因出售部分呆滯商品，因而產生回升利益。

(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
107年1月1日					
成本	\$ 69,255	\$ 18,062	\$ 37,802	\$ 12,804	\$ 137,923
累計折舊	-	(9,326)	(18,666)	(8,808)	(36,800)
	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 8,736</u>	<u>\$ 19,136</u>	<u>\$ 3,996</u>	<u>\$ 101,123</u>
107年					
1月1日	\$ 69,255	\$ 8,736	\$ 19,136	\$ 3,996	\$ 101,123
增添	-	255	9,796	1,095	11,146
折舊費用	-	(1,007)	(9,513)	(1,947)	(12,467)
12月31日	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 7,984</u>	<u>\$ 19,419</u>	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 99,802</u>
107年12月31日					
成本	\$ 69,255	\$ 17,053	\$ 35,543	\$ 7,891	\$ 129,742
累計折舊	-	(9,069)	(16,124)	(4,747)	(29,940)
	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 7,984</u>	<u>\$ 19,419</u>	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 99,802</u>
106年1月1日					
成本	\$ 69,255	\$ 21,264	\$ 32,185	\$ 14,929	\$ 137,633
累計折舊	-	(11,147)	(17,978)	(8,449)	(37,574)
	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 10,117</u>	<u>\$ 14,207</u>	<u>\$ 6,480</u>	<u>\$ 100,059</u>
106年					
1月1日	\$ 69,255	\$ 10,117	\$ 14,207	\$ 6,480	\$ 100,059
增添	-	-	13,457	-	13,457
折舊費用	-	(1,381)	(8,528)	(2,484)	(12,393)
12月31日	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 8,736</u>	<u>\$ 19,136</u>	<u>\$ 3,996</u>	<u>\$ 101,123</u>
106年12月31日					
成本	\$ 69,255	\$ 18,062	\$ 37,802	\$ 12,804	\$ 137,923
累計折舊	-	(9,326)	(18,666)	(8,808)	(36,800)
	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 8,736</u>	<u>\$ 19,136</u>	<u>\$ 3,996</u>	<u>\$ 101,123</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) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
107年1月1日			
成本	\$ 28,421	\$ 7,020	\$ 35,441
累計折舊	-	(2,297)	(2,297)
	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 4,723</u>	<u>\$ 33,144</u>
107年			
1月1日	\$ 28,421	\$ 4,723	\$ 33,144
折舊費用	-	(270)	(270)
12月31日	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 32,874</u>
107年12月31日			
成本	\$ 28,421	\$ 7,020	\$ 35,441
累計折舊	-	(2,567)	(2,567)
	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 32,874</u>
	土地	房屋及建築	合計
106年1月1日			
成本	\$ 29,501	\$ 7,320	\$ 36,821
累計折舊	-	(2,180)	(2,180)
	<u>\$ 29,501</u>	<u>\$ 5,140</u>	<u>\$ 34,641</u>
106年			
1月1日	\$ 29,501	\$ 5,140	\$ 34,641
處分	(1,080)	(147)	(1,227)
折舊費用	-	(270)	(270)
12月31日	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 4,723</u>	<u>\$ 33,144</u>
106年12月31日			
成本	\$ 28,421	\$ 7,020	\$ 35,441
累計折舊	-	(2,297)	(2,297)
	<u>\$ 28,421</u>	<u>\$ 4,723</u>	<u>\$ 33,144</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年度	106年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 1,593</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>\$ 475</u>	<u>\$ 450</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$ 59,975 及 \$59,616。

民國 107 年及 106 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皆為 \$1、閒置期間皆為一個月、費用率皆為 8% 及收益資本化率皆為 2% 之結果。

3. 本公司未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(八) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 57,496	\$ 55,435
應付員工及董監酬勞	9,781	5,581
應付營業稅	6,714	3,921
其他	20,667	17,350
	<u>\$ 94,658</u>	<u>\$ 82,287</u>

(九) 負債準備

保固：	107年	106年
1月1日餘額	\$ 4,102	\$ 2,570
本期新增之負債準備	4,452	4,111
本期使用之負債準備	(1,267)	(2,579)
12月31日餘額	<u>\$ 7,287</u>	<u>\$ 4,102</u>

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。

(十) 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)資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 23,230)	(\$ 23,117)
計畫資產公允價值	31,305	28,330
淨確定福利資產 (帳列「其他非流動資產」)	\$ 8,075	\$ 5,213

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年度			
1月1日餘額	(\$ 23,117)	\$ 28,330	\$ 5,213
利息(費用)收入	(254)	311	57
	(23,371)	28,641	5,270
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	763	763
財務假設變動影響	(237)	-	(237)
經驗調整	(1,471)	-	(1,471)
	(1,708)	763	(945)
提撥退休基金	-	3,750	3,750
支付退休金	1,849	(1,849)	-
12月31日餘額	(\$ 23,230)	\$ 31,305	\$ 8,075
106年度			
1月1日餘額	(\$ 22,047)	\$ 24,401	\$ 2,354
利息(費用)收入	(309)	341	32
	(22,356)	24,742	2,386
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(106)	(106)
財務假設變動影響	(716)	-	(716)
經驗調整	(45)	-	(45)
	(761)	(106)	(867)
提撥退休基金	-	3,694	3,694
12月31日餘額	(\$ 23,117)	\$ 28,330	\$ 5,213

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金

收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度		106年度	
折現率	1.00%		1.10%	
未來薪資增加率	3.50%		3.50%	
對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
107年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 586)	\$ 609	\$ 536	(\$ 519)
106年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 599)	\$ 623	\$ 550	(\$ 532)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國108年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,718。

(7)截至民國107年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。退休金未來10年支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 2,847
1-2年	3,189
2-5年	1,886
5-10年	3,393
	<u>\$ 11,315</u>

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 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,190 及\$10,881。

(十一)股份基礎給付

1.民國 107 年及 106 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	105.08.31	1,500	3年	約定之績效條件及服務年數(註2)

註 1：本公司所發行之限制員工權利新股將以員工名義交付信託保管，員工獲配新股後，於達成既得條件前，受限制之權利如下：

- (1)依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或其他方式之處分。但公司另有規範者，則從其規範。
- (2)股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆交付信託保管機構依法執行之。
- (3)限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
- (4)達成既得條件前，員工終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員無償收回其股份並辦理註銷。

註 2：員工獲配限制員工權利後，須符合規定之既得日之前一年度會計師查核簽證之財務報表揭露稅後每股盈餘表現及既得日之前一年內個人績效表現，於下述既得期間屆滿時仍在職，將依下列比例取得受領新股：

- (1)獲配後任職屆滿一年：可既得比例為 30%。
- (2)獲配後任職屆滿二年：可既得比例為 30%。
- (3)獲配後任職屆滿三年：可既得比例為 40%。

2.本公司給與之股份基礎給付交易係依照可比較同業之加權平均股價，依本益比做為乘數，並考慮流動性折價因素，推算出給與日之公允價值為新台幣 18.41 元。

3.民國 107 年及 106 年度限制員工權利新股股數變動之情形請詳附註六、(十二)。

4.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	107年度	106年度
權益交割	\$ 4,735	\$ 11,930

(十二)股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 2,000 仟股），實收資本額為 \$412,720，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股			
107年			
	限制員工權利新股	未受限制股份	合計
1月1日	1,006	40,403	41,409
達成既得條件	(378)	378	-
收回股份	(137)	-	(137)
12月31日	491	40,781	41,272
單位：仟股			
106年			
	限制員工權利新股	未受限制股份	合計
1月1日	1,500	40,000	41,500
達成既得條件	(403)	403	-
收回股份	(91)	-	(91)
12月31日	1,006	40,403	41,409

2. 本公司於民國 105 年 8 月 31 日董事會決議發行限制員工權利新股請詳附註六、(十一)，新股發行基準日為民國 105 年 8 月 31 日，每股無償發行，業已辦理股本變更登記完竣。公允價值之決定係根據價值運算報告評估之加權平均股價新台幣 18.41 元。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(十一)，餘與其他已發行普通股相同。截至民國 107 年 12 月 31 日止，因員工離職辦理收回股本計 \$2,280，皆已辦理註銷。

(十三)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。

(十四)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，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，並依證券交易法第 41 條第一項規定提列或回轉特別盈餘公積後，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餘額為之。

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 107 年及 106 年度認列為分配與業主之股利於民國 107 年 6 月 7 日及 106 年 6 月 14 日經股東會決議及通過民國 106 年及 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,020		\$ 4,505	
現金股利	49,608	\$ 1.2	-	\$ -

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 106 年 6 月 14 日經股東會決議及通過民國 105 年度不進行盈餘分派。
7. 本公司民國 108 年 3 月 27 日經董事會提議及通過對民國 107 年度之盈餘分派每股普通股現金股利 2.68 元，股利計\$110,431。前述民國 107 年度盈餘分配案，截至民國 108 年 3 月 27 日止尚未經股東會決議。
8. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)。

(十五)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之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：

	107年度	106年度
勞務收入-軟硬體合約(註1)	\$ 98,328	\$ 93,518
勞務收入-資訊合約(註2)	1,341,287	1,109,720
合計	\$ 1,439,615	\$ 1,203,238

註 1:隨時間逐步認列收入。

註 2:於某一時點認列之收入。

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：

	<u>107年12月31日</u>
合約資產：	
合約資產-應收帳款	\$ 79,566
合約負債：	
合約負債-預收貨款	\$ 46,785

(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

	<u>107年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	
勞務收入-資訊合約	\$ 17,443

(3) 尚未履行之軟硬體合約

截至民國 107 年 12 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為\$47,547。管理階層預期民國 107 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於民國 108 年至 110 年度認列為收入之金額。依據 IFRS 15 過渡規定，對於 106 年 12 月 31 日合約中尚未履行部分所分攤之交易價格無須揭露前述資訊。

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二、(五)2。

(十六) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,371	\$ 402
租金收入	1,267	1,627
股利收入	1,487	583
其他收入-其他	2,015	5,439
	<u>\$ 6,140</u>	<u>\$ 8,051</u>

(十七) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分投資(損失)利益	(\$ 232)	\$ 14,267
處分投資性不動產利益	-	5,533
外幣兌換利益(損失)	9,398 (	13,627)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(6,008)	6,072
賠償損失	(1,701)	-
什項支出	(722)	(464)
	<u>\$ 735</u>	<u>\$ 11,781</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 92,402	\$ 146,463	\$ 238,865	\$ 88,766	\$ 141,385	\$ 230,151
勞健保費用	6,783	12,619	19,402	6,416	12,685	19,101
退休金費用	3,779	7,354	11,133	3,527	7,322	10,849
董事酬金	-	5,228	5,228	-	2,650	2,650
其他用人費用	3,536	5,832	9,368	3,514	5,580	9,094
折舊費用	9,289	3,178	12,467	8,451	3,942	12,393
攤銷費用	1,298	342	1,640	1,563	1,115	2,678

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%，董事及監察人酬勞 3%~5%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$4,891 及 \$2,790；董事酬勞估列金額分別為 \$4,891 及 \$2,790，前述金額帳列薪資費用科目。
民國 107 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 3% 及 3% 估列。
經民國 107 年 3 月 15 日董事會決議之民國 106 年度員工酬勞 \$2,790 及董監酬勞 \$2,790 與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞將採現金之方式發放。
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
3. 本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之員工人數分別為 271 人及 262 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 3 人。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,080	\$ 15,042
未分配盈餘加徵	1,285	4,055
以前年度所得稅高估數	(2,447)	(883)
當期所得稅總額	27,918	18,214
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,763	(982)
稅率改變之影響數	(953)	-
遞延所得稅總額	1,810	(982)
所得稅費用	\$ 29,728	\$ 17,232

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 189)	(\$ 147)
稅率改變之影響	(26)	-
	(\$ 215)	(\$ 147)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,648	\$ 14,864
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	1,228	(1,027)
遞延所得稅資產可實現變動數	(33)	-
以前年度所得稅高估數	(2,447)	(883)
未分配盈餘加徵	1,285	4,055
稅率變動影響數	(953)	-
分離課稅稅額	-	223
所得稅費用	\$ 29,728	\$ 17,232

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 3,120	\$ 499	\$ -	\$ 3,619
未休假獎金	1,276	241	-	1,517
負債準備	697	760	-	1,457
其他	1,336	(487)	-	849
小計	6,429	1,013	-	7,442
-遞延所得稅負債：				
確定福利負債	(886)	(944)	215	(1,615)
其他	-	(1,879)	-	(1,879)
小計	(886)	(2,823)	215	(3,494)
合計	\$ 5,543	(\$ 1,810)	\$ 215	\$ 3,948

	106年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 1,862	\$ 1,258	\$ -	\$ 3,120
未休假獎金	1,100	176	-	1,276
負債準備	437	260	-	697
其他	1,416	(80)	-	1,336
小計	4,815	1,614	-	6,429
-遞延所得稅負債：				
確定福利負債	(401)	(632)	147	(886)
合計	\$ 4,414	\$ 982	\$ 147	\$ 5,543

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十) 每股盈餘

	107年度		
	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	\$ 123,512	40,529	\$ 3.05
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 123,512	40,529	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	357	
限制員工權利新股	-	1,274	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 123,512	42,160	\$ 2.93
106年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
	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	\$ 70,202	40,134	\$ 1.75
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 70,202	40,134	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	299	
限制員工權利新股	-	1,026	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 70,202	41,459	\$ 1.69

(二十一) 營業租賃

1. 本公司民國 107 年及 106 年度以營業租賃將不動產出租分別認列租金收入\$1,233 及\$1,593，因不可取消租約的未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過一年	\$ 1,213	\$ 1,542
超過一年但不超過五年	3	1,080
	\$ 1,216	\$ 2,622

2. 本公司以營業租賃承租不動產，租賃期間介於 1 至 3 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，民國 107 年及 106 年度分別認列租金費用 \$6,486 及 \$6,375，因不可取消租約的未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過一年	\$ 4,812	\$ 2,494
超過一年但不超過五年	3,440	-
	<u>\$ 8,252</u>	<u>\$ 2,494</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,146	\$ 13,457
加：期初應付設備款	42	107
減：期末應付設備款	-	(42)
加：期末預付設備款	7,399	6,100
減：期初預付設備款	(6,100)	(1,292)
本期支付現金	<u>\$ 12,487</u>	<u>\$ 18,330</u>

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
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

	107年度	106年度
勞務銷售：		
北京水晶森林數碼科技有限公司	<u>\$ 4,072</u>	<u>\$ 10,028</u>

上述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

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款：		
北京水晶森林數碼科技有限公司	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 10,028</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,289	\$ 12,964
退職後福利	648	478
總計	\$ 18,937	\$ 13,442

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
	107年12月31日	106年12月31日	
不動產、廠房及設備			
－土地	\$ 48,152	\$ 48,152	銀行短期放款額度擔保
－房屋及建築	5,158	5,622	銀行短期放款額度擔保
	\$ 53,310	\$ 53,774	
其他非流動資產			
－質押定期存款	\$ 700	\$ 700	承租履約保證金及 進貨信用額度擔保

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

本公司於民國 108 年 3 月 27 日經董事會提議民國 107 年度盈餘分配案，分派情形請詳附註六、(十四)。

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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
強制透過損益按公	\$ 37,051	\$ -
允價值衡量之金融		
資產		
持有供交易之金融資產	-	18,866
透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之金融		
資產		
選擇指定之權益工具投資	-	-
備供出售之金融資產	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	572,014	461,623
應收票據	1,102	1,552
應收帳款(含關係人)	205,616	256,534
存出保證金	15,303	12,798
	<u>\$ 831,086</u>	<u>\$ 751,373</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 21,184	\$ 18,667
應付帳款	218,478	184,399
其他應付帳款	94,658	82,287
其他金融負債	1,452	452
	<u>\$ 335,772</u>	<u>\$ 285,805</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：

107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	\$ 48,057	3.92	\$ 188,527
美金：新台幣	3,045	30.73	93,584
106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	48,050	3.80	\$ 182,396
美金：新台幣	3,006	29.68	89,217

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之未實現兌換利益(損失)分別為\$9,398 及(\$4,662)。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響稅前 影響稅前損益	影響稅前 其他綜合損益
(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%	\$ 1,885	\$ -
美金：新台幣	1%	936	-

106年度				
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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
港幣：新台幣	1%	\$ 1,824	\$	-
美金：新台幣	1%	892		-
<u>價格風險</u>				
A. 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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，及備供出售之金融資產。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。				
B. 本公司主要投資於國內外上市櫃及未上市櫃之權益工具，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 107 年及 106 年度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分別增加或減少 \$29/\$157。				
<u>信用風險</u>				
A. 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償按收款條件支付之應收帳款。				
B. 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。				
C. 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. 本公司按客戶過去違約紀錄及財務狀況之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。				
F. 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均不重大，故民國 107 年及 106 年度未予認列。				

G. 本公司按特定期間相關資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	從未發生損失(註)		
	未逾期	逾期30天內	逾期90天內
<u>107年12月31日</u>			
預期損失率	-	1%	3%
帳面價值總額 \$	194,179	4,771	3,592
備抵損失	-	-	-

	從未發生損失(註)	曾經發生損失	合計
	逾期120天內		
<u>107年12月31日</u>			
預期損失率	5%	100%	
帳面價值總額 \$	19	1,037	203,598
備抵損失	-	1,037	1,037

註：根據歷史經驗顯示該等客戶過往發生違約之情況極低，故按逾期天數以單一損失率衡量預期信用損失。本期經辨認並評估後之應收帳款備抵損失金額不重大，故未予認列。

H. 本公司採簡化做法之應收帳款變動表如下：

	107年度
1月1日_IAS 39	\$ 163
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	\$ 163
減損損失提列數	874
期末餘額	\$ 1,037

I. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳十二、(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 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。
- B. 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。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付票據	\$ 21,184	\$ -	\$ -
應付帳款	218,478	-	-
其他應付款	94,658	-	-
其他金融負債	-	1,452	-

非衍生金融負債：

106年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付票據	\$ 18,667	\$ -	\$ -
應付帳款	184,399	-	-
其他應付款	82,287	-	-
其他金融負債	-	452	-

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。

2. 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、應付票據、應付及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面資訊請詳附註十二、(二) 1. 說明。

3. 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、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
一 權益證券	\$ 37,051	\$ -	\$ -	\$ 37,051
106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
一 權益證券	\$ 18,866	\$ -	\$ -	\$ 18,866

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 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	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

(2) 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。

5. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 107 年及 106 年度無第三等級轉入及轉出之情形。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
- (A) 係混合(結合)合約；或
 - (B) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (C) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產

A. 係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

B. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商

品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(4) 金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本公司經評估當備供出售金融資產已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

	備供出售－權益		影響	
	透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益	合計	保留盈餘	其他權益
IAS39	\$ -	\$ -	(\$2,560)	\$ -
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益	-	-	2,560	(2,560)
IFRS9	\$ -	\$ -	\$ -	(\$2,560)

於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產」之權益工具成本計\$3,200（已提列減損損失\$ 3,200，故公允價值為\$0）及相關遞延所得稅\$640，因本公司非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（權益工具）」調增\$0；另調增保留盈餘\$2,560 及調減其他權益\$2,560。

3. 備抵減損及負債準備自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 已發生損失模式編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 預期損失模式編製之調節如下：

	備供出售
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
IAS39/IAS37	(\$ 3,200)
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量	3,200
IFRS9	\$ -

4. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度之重要會計項目之說明如下：

備供出售金融資產

項目	106年12月31日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	
- 華眾國際股份有限公司	\$ 3,200
累計減損	(3,200)
合計	\$ -

- (1) 本公司於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為\$0。

- (2) 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

5. 民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

- (1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- (2) 於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(4) 本公司已逾期惟未減損之金融資產之帳齡分析如下：

<u>應收帳款</u>	106年12月31日
30天內	\$ 7,494
31-90天	393
91-180天	162
	<u>\$ 8,049</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5) 本公司已減損金融資產之變動分析：

民國 106 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額為 \$163，未有變動；且皆為群組評估所產生。

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

收入認列

本公司之營業收入主要來自於銷售資訊軟體、電子通訊設備、系統整合服務及提供資訊使用之相關服務收入等。其中銷售資訊軟體、系統整合服務收入，提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止投入工時占預估總工時之比例估計，當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入；提供資訊使用之相關服務收入，係依合約中議定服務提供之方式及約定之金額認列收入。

2. 本公司於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年度
勞務收入-軟體合約	\$ 93,518
勞務收入-資訊合約	1,109,720
合計	<u>\$ 1,203,238</u>

3. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項目	說明	107年12月31日		
		採IFRS 15認列之餘額	採原會計政策認列之餘額	會計政策改變之影響數
應收帳款		\$ -	\$ 79,566	\$ 79,566
合約資產		79,566	-	(79,566)
合約負債		46,785	-	(46,785)
其他流動負債		-	46,785	46,785

4. 初次適用國際財務報導準則第 15 號對本公司民國 106 年 12 月 31 日財務狀況與財務績效並無重大影響。

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。
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：本公司無此情形。
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。

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。

(四)產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(十五)。

(五) 地區別資訊

本公司民國 107 年及 106 年度外銷銷貨金額並無達銷貨金額 10%之情形。

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 107 年及 106 年度無單一客戶銷貨金額達整體銷貨金額 10%之情形。

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107年12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期			特種比例	末	
				股數	帳面金額 (註3)	公允價值		備註 (註4)	
本公司	勤益股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	928,200	\$	16,708	0.46%	16,708	未受買
本公司	泰鴻鋼鐵工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	129,540		1,308	0.02%	1,308	未受買
本公司	東睦股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	53,000		1,507	0.03%	1,507	未受買
本公司	聯華電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,550,000		17,438	0.01%	17,438	未受買
本公司	聯發科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	320,000		-	1.52%	-	未受買

註1：本公司持有有價證券，係為關聯公司後援證券及則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受讓證券及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該項免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額之編列係按公允價值評價後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值評價者，帳面金額已調整為按成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他低約充而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押借款、擔保或質押金額或限制使用情形。

三竹資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫存現金及零用金				\$	54		
活期存款							
— 台幣存款					264,355		
— 外幣存款		HKD 48,057仟元，折合率 3.92			188,527		
— 外幣存款		USD 45仟元，折合率 30.73			1,379		
支票存款					22,126		
定期存款							
— 台幣定存					3,368		
— 外幣定存		USD 3,000仟元，折合率 30.73			92,205		
				\$	572,014		

（以下空白）

三竹資訊股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	股數		面 值(元)	取得成本	公允價值		備 註
	(仟單位/仟股)				單價(元)	總額	
上市櫃公司股票							
聯華電子股份有限公司	1,550	\$	10	\$ 24,414	\$ 11.25	\$ 17,438	
勤益投資控股股份有限公司	928		10	13,331	18	16,708	
春源鋼鐵工業股份有限公司	130		10	1,756	10.10	1,308	
東鹼股份有限公司	63		10	1,780	25.35	1,597	
				\$ 41,281		\$ 37,051	
加：評價調整				(4,230)			
				\$ 37,051			

三竹資訊股份有限公司
應收帳款明細表
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$ 22,902	
B 公 司	11,602	
其 他	169,094	每一零星客戶餘額均
	203,598	未超過本科目總額5%
減：備抵損失	(1,037)	
	<u>\$ 202,561</u>	

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存出保證金	\$ 15,303	
預付設備款	7,399	
淨確定福利資產	8,075	
質押定期存款	700	
	<u>\$ 31,477</u>	

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 69,255	\$ -	\$ -	\$ 69,255	註
房屋及建築	18,062	255	(1,264)	17,053	註
電腦通訊設備	37,802	9,796	(12,055)	35,543	
其他設備	12,804	1,095	(6,008)	7,891	
	<u>\$ 137,923</u>	<u>\$ 11,146</u>	<u>(\$ 19,327)</u>	<u>\$ 129,742</u>	

註：土地及房屋及建築分別提供銀行短期放款額度擔保\$48,152
及\$5,158(包含成本\$12,059及累計折舊\$6,901)。

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 9,326	\$ 1,007	(\$ 1,264)	\$ 9,069	註
電腦通訊設備	18,666	9,513	(12,055)	16,124	
其他設備	8,808	1,947	(6,008)	4,747	
	<u>\$ 36,800</u>	<u>\$ 12,467</u>	<u>(\$ 19,327)</u>	<u>\$ 29,940</u>	

註：提供銀行短期放款額度擔保資訊請詳不動產、廠房及設備變動明細表。

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
土地	\$ 28,421	\$ -	\$ -	\$ 28,421	
房屋及建築	7,020	-	-	7,020	
減：累計折舊	(2,297)	(270)	-	(2,567)	
	<u>\$ 33,144</u>	<u>(\$ 270)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,874</u>	

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$ 162,765	
B 公 司	43,803	
其 他	<u>11,910</u>	每一零星客戶餘額均
		未超過本科目總額5%
	<u>\$ 218,478</u>	

說明：1. 按關係人及非關係人分別列報。

2. 各戶餘額超過本科目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

3. 若因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
營業收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
勞務收入		軟、硬體買賣合約	1,450件	\$	98,328		
		資訊合約	25,253件		1,341,287		
營業收入				\$	<u>1,439,615</u>		

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
營業成本明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初存貨		\$	8,674		
加：本期進貨			6,230		
技術人員成本			173,077		
間接費用			14,417		
減：期末存貨	(		9,998)		
轉列各項費用	(		86,673)		
轉列勞務成本	(		32,379)		
銷貨成本			73,348		
勞務成本			1,004,696		
存貨回升利益	(		257)		
營業成本		\$	1,077,787		

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
勞務成本明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
技術人員成本		\$	40,942		
郵電費			19,696		
水電瓦斯費			1,754		
折舊			7,681		
簡訊費			891,459		
資訊費			27,105		
其他間接勞務成本			16,059		
勞務成本		\$	<u>1,004,696</u>		

(以下空白)

三竹資訊股份有限公司
營業費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用			
薪資支出(含退休金費用)		\$ 40,712	
廣告費		4,894	
保險費		3,136	
租金支出		1,774	
其他		6,521	註
		<u>57,037</u>	
管理及總務費用			
薪資支出(含退休金費用)		34,478	
勞務費		2,279	
其他		10,700	註
		<u>47,457</u>	
研究發展費用			
薪資支出(含退休金費用)		83,855	
保險費		7,975	
勞務費		5,631	
其他		12,634	註
		<u>110,095</u>	
合計		<u>\$ 214,589</u>	

註：各單獨項目餘額未超過本科目總額5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1)周筱姿 北市財證字第 1080586 號
(2)賴宗義

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：2729-666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)北市會證字第 1833 號

委託人統一編號：86136982

(2)北市會證字第 1886 號

印鑑證明書用途：辦理 三竹資訊股份有限公司

107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日）

財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	周筱姿	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	賴宗義	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 108 年 1 月 18 日

三竹資訊股份有限公司

負責人：邱宏哲