股票代碼：6874

倍力資訊股份有限公司

111年度年報

刊印日期：112 年 4 月 30 日
公司網址：https://www.mpinfo.com.tw/
本年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：許金隆
職稱：董事長兼總經理
連絡電話：(02)2731-6868
電子信箱：ir@mpinfo.com.tw

代理發言人姓名：鄭耐禎
職稱：行政管理部副總
連絡電話：(02)2731-6868
電子信箱：ir@mpinfo.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名　　稱	地　　址	電　話
總公司	台北市大安區仁愛路四段85號12樓	(02)2731-6868

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部　網址：https://www.fbs.com.tw
地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓　電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：關春修會計師、張純怡會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所　網址：www.kpmg.com.tw
地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓　電話：(02)8101-6666

五、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。

六、公司網址：https://www.mpinfo.com.tw/

目　　錄

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介 7

一、設立日期 7

二、公司沿革 7

參、公司治理報告 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 12

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 20

四、公司治理運作情形 29

五、簽證會計師公費資訊 54

六、更換會計師資訊 54

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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之情形 54

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 54

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 56

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 56

肆、募資情形 57

一、資本及股份 57

二、公司債辦理情形 62

三、特別股辦理情形 62

四、海外存託憑證辦理情形 62

五、員工認股權憑證辦理情形 62

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 62

八、資金運用計畫執行情形 63

伍、營運概況 64

一、業務內容 64

二、市場及產銷概況 82

三、從業員工概況 88

四、環保支出資訊 88

五、勞資關係 88

六、資通安全管理.....89
七、重要契約.....92

陸、財務概況.....93
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....93
二、最近五年度財務分析.....97
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....101
四、最近年度財務報告.....102
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....102
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.....102

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....103
一、財務狀況.....103
二、財務績效.....104
三、現金流量.....105
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....105
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.....105
六、風險事項.....106
七、其他重要事項.....109

捌、特別記載事項.....110
一、關係企業相關資料.....110
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....110
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.....110
四、其他必要補充說明事項.....110
五、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....110

附錄一、最近年度財務報告.....111

壹、致股東報告書

一、111 年度營業報告

本公司 111 年經會計師查核之營業收入為 1,476,766 仟元，稅後淨利為 91,557 仟元，詳細資料說明如下：

(一) 111 年度營業計劃實施成果：

本公司 111 年度營業收入、營業毛利、營業淨利分別為 1,476,766 仟元、220,662 仟元、119,016 仟元，其成長率分別為 26.79%、12.71%、16.70%，詳細資料說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項　　目	110 年度實際數	111 年度	
		實際數	成長率
營業收入	1,164,726	1,476,766	26.79%
營業毛利	195,783	220,662	12.71%
營業淨利	101,984	119,016	16.70%
稅後每股(虧損)盈餘	4.83	4.81	-0.41%

(二) 預算執行情況：

本公司 111 年度營業實際數與預算數列於下表：

單位：新台幣仟元

項　　目	111 年度		增減
	實際數	預算數	
營業收入	1,476,766	1,255,000	221,766
營業成本	1,256,104	1,046,000	210,104
營業毛利	220,662	209,000	11,662
營業費用	101,646	88,000	13,646
營業淨利	119,016	121,000	(1,984)
營業外收(支)－淨額	(4,593)	(6,000)	1,407
稅後淨利	91,557	92,000	(443)

(三) 財務收支及獲利能力分析：

茲將 110 年度及 111 年度的財務分析比較：

項目		最近兩年度財務分析	
		110 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	51.58%	59.85%
	長期資金占固定資產比率(%)	11093.25%	22613.19%
償債能力	流動比率(%)	186.84%	154.85%
	速動比率(%)	171.36%	104.18%

項目		最近兩年度財務分析	
		110 年度	111 年度
	利息保障倍數	22.57	18.53
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.43	3.46
	應收款項收現日數	82.39	105.49
	存貨週轉率(次)	17.69	6.59
	應付款項週轉率	9.71	4.70
	平均售貨日數	21	55
	固定資產週轉率(次)	333.02	595.23
	總資產週轉率(次)	2.41	1.68
獲利能力	資產報酬率(%)	17.13%	11.01%
	股東權益報酬率(%)	36.58%	24.35%
	稅前淨利佔實收資本比率(%)	67.46%	52.01%
	純益率(%)	6.78%	6.20%
	每股盈餘(元)	4.83	4.81

單位：新台幣仟元

	營業收入	營業毛利	營業淨利	稅後純益	EPS(元)
111 年度	1,476,766	220,662	119,016	91,557	4.81
110 年度	1,164,726	195,783	101,984	78,999	4.83
YoY	26.79%	12.71%	16.70%	15.90%	-0.41%

(四) 研究發展狀況：

公司產品	研究發展
GCRS 集團合併報表系統 V8.5	• 開發其他綜合損益(Other Comprehensive Income, OCI)之權益法認列數自動計算功能，強化合併議題的處理。 • 增加變動表資料傳輸介接方式，提昇資料提供自動化能力。 • 提供資料覆核機制，提昇資料的提供品質。 • 系統效能及操作介面優化。
EZSO 任你收 V2.0	• 提供附註報表多期比較功能，因應企業各類型的使用需求。 • 增加"其他"資料源，擴增資料的使用性。 • 系統效能及操作介面優化。

公司產品	研究發展
CarbonKeeper 碳管家 V1.0	• 提供溫室氣體盤查資料收集及管理平台，可靈活自訂活動數據收集表及計算公式，並可產出詳細計算底稿、整合佐證資料，簡化第三方查證及確信程序；一次盤查可產製不同申報規範報表，節省處理時間及提升資料重用性，協助企業達成法遵面與供應鏈端要求。

二、112 年度營業計畫

(一) 年度經營方針：

111 年全世界受到新型冠狀病毒肺炎（Covid-19）疫情的影響已逐漸紓緩，在疫情大流行初期，遠距辦公、視訊會議、網路購物需求激增的情況下，相關產業都迎來爆發性成長，帶動業務擴增和人員招聘；當疫情逐漸受控，防疫措施鬆綁，人們逐漸回歸「疫前日常」後，先前擴大招募的人力，頓時成了沉重的成本負擔，讓大規模裁員被視為「成本管控」的優先措施。加上 Fed「暴力升息」打通膨，經濟衰退烏雲籠罩各產業，在經濟前景不明的情況下，企業勢必得多保留一些現金部位，並執行嚴格的成本控制；這時，減少借貸、遇缺不補，甚至精簡人力，就成了企業經營者的策略選擇之一。但是企業運作還是得持續進行，此時企業必將加速數位化，甚至啟動數位轉型來因應此波精簡人力所帶來的衝擊，過程中資訊系統由地端轉至雲端的需求必然增加，所以雲端產品、地端轉雲端建置服務及資料庫與應用伺服器與多雲整合專業服務，相關產品代理與整合技術的強化會是 112 年重要的營收與獲利營業方針。

108 年 11 月證交所及櫃買中心發函予各上市櫃公司為強化公司治理，重申財報編製係公司管理階層之責任，且主管機關將分 5 年審查所有公司編制財務報告情形，今年將進入第 4 年；再加上金管會於 109 年 8 月 25 日發布『公司治理 3.0-永續發展藍圖』，其中財務資訊揭露部分，要求全體上市櫃公司於 113 年起於年度終了後 75 日需公告自結財務資訊，企業必將加速因應相關法規要求。本公司擁有相關解決方案與顧問能量能協助上市櫃公司落實主管機關要求之治理機制，達成公司自行編製財務報告書的目標，因此強化解決方案的完整性、拓展市場行銷能力、參與主管機關與公協會相關活動為持續增加市佔率與產品獲利重要的營業方針。

配合政府推動 2050 年達成淨零碳排目標，金管會於 111 年正式啟動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，要求全體上市櫃公司自 2023 年起按企業實收資本額分階段推動；2027 年前，全體上市櫃公司必須完成溫室氣體盤查且與財務報表範圍一致，2029 年前完成溫室氣體盤查之查證；全球重大企業陸續發佈 2030 年淨零

排放，並要求配合供應鏈相關廠商配合，據媒體報導 112 年首波受影響企業近 20 萬家。本公司於 111 年研發完成的碳管理平台：碳管家 CarbonKeeper 能協助企業因應溫室氣體盤查，支援 ISO 14064-1 及 GHG Protocal 報告標準，產製溫室氣體盤查清冊及報告書，為協助各產業配合法遵與供應鏈端等利害關係人達成淨零碳排目標之要求，積極行銷及銷售將是今年營業方針重點。

(二) 預期銷售數量及其依據：

本公司代理項目眾多，價格差異懸殊，為特定行業客戶客製化服務部份須依客戶的需求而有不同之報價；自有產品財務報告書解決方案依客戶的合併個體數量計價，碳管理解決方案依客戶的場域數量計價，因客戶規模大小差異頗大，整體銷售數量因客戶之規模與需求不同而有差異，不易量化。

(三) 重要之產銷政策：

強化雲端軟體環境完整度並提供客戶多樣性選擇，以完整雲端產品為主軸提供客戶完整公有雲使用環境，包括：將應用程式移轉到雲端、效能密集型工作負載、雲端型儲存歸檔、在雲端管理開發…等應用。有鑑於客戶出於安全上的疑慮，許多企業對於公有雲共享網際網路與資源的模式感到擔憂，即便 Gartner 的研究顯示公有雲的資料處理模式比傳統的資料中心還要安全至少 60%，許多內部數據非常敏感的企業用戶仍然無法安全的部署公有雲策略，不僅是出於客戶資料的安全，同時也是為了符合政府的規範，本公司提供客戶快速建置私有雲建置軟體與服務，可以滿足客戶對軟體環境雲端化的需求，也可避免上述資安疑慮。

為客戶提供跨雲節費之經濟性雲架構，以滿足客戶對多雲化管理需求。無論客戶環境是具有多種不同異質資料庫或是將程式部署於不同公有雲端及私有雲的複雜環境皆可輕鬆建置，搭配本公司的顧問服務將更優化用戶體驗，降低多雲營運管理成本，提升多雲系統整合性及系統服務質量，增加客戶系統穩定性，建立永續性維運的安全高效資訊環境。

隨著客戶型態的多元化、跨國化、與全球化，資料庫與應用伺服器的維運及雲端運營需求也日益複雜而多元，持續提供完整而全面的資料庫與應用伺服器與多雲整合專業服務，由專屬顧問提供 7*24 或 5*8 年度技術諮詢、定期健檢、以及各項資料庫與應用伺服器專業服務，滿足各項複雜多元的資料庫維運需求，確保企業資料庫與應用伺服器及雲端環境的高效能營運。

金融監督管理委員會於 2020 年發布「公司治理 3.0-永續發展藍圖」，及 2022 年發佈「永續發展路徑圖」，其中分別提出全體上市櫃公司必須「從 2024 年起分階段應於年度終了後 75 日內公告前一年度自結財務資訊」，以及在「2027 年前完成溫室氣體盤查且與財務報表範圍一致」等二項需求。而本公司所研發之「**財務報告解決方案**」及「**碳管家 CarbonKeeper**」產品皆可協助企業輕易的完成上述兩項之主管機關要求。針對這兩項產品，本公司的產銷策略說明如下：

碳管家 CarbonKeeper

產品將以提供 SaaS 雲端租賃之銷售方式為主，以降低企業之使用進入門檻及增加企業使用之粘著度，同時深化與顧問公司、第三方查證公司及雲端平台業者等策略夥伴的合作，藉由策略夥伴擴大產品能見度及增加產品銷售機會，以及提供企業完整的溫室氣體盤查服務。

財務報告解決方案

財務報告解決方案今年度將深化與會計師事務所及 ERP 資訊廠商合作，讓客戶群接觸面更為廣大進而帶動銷售機會，並培養顧問公司產品導入能力，以擴大產品服務面向與能力。行銷方面，除了舉辦一年一度的財務長聯誼會來強化與使用企業的深度交流外，也將定期舉辦研討會活動增加產品曝光率。

三、未來公司發展策略

(1) 擴大代理完善雲地整合搬遷所需之第三方解決方案，提供客戶的地端應用系統遷移到公有雲環境應用與整合。

(2) 研究應用代理多雲管理產品，為客戶提供跨雲節費之經濟性雲架構，以滿足客戶對多雲化管理的需求。

(3) 強化容器化產品服務與產品引進做為傳統應用系統上雲之基礎，協助客戶數位轉型。

(4) 因應 2050 年淨零排放全球性目標，本公司將持續深入瞭解與探討 ESG 相關議題對企業的影響，從中瞭解企業運作困擾並挖掘資訊系統發展需求，藉此研發新一代資訊系統解決方案或融入既有產品-碳管家 CarbonKeeper 整合升級，強化產品競爭力。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

隨著世界各國陸續自 COVID-19 的陰影中復甦之際，又迎來包含因歐洲陸地的戰火硝煙而衍生的能源議題，以及通貨膨脹等經濟、環境、社會等各面向的巨大挑戰。值得肯定的是，在全球不斷劇烈變化的局勢中，各國領導者也開始採行更加積極的淨零承諾，確立並加速了永續轉型（Sustainability Transformation）的重要性。

金融監督管理委員會 2022 年 9 月發布「綠色金融行動方案 3.0」，方案內容涵蓋五大推動重點，包括推動金融機構碳盤查及氣候風險管理、發展永續經濟活動認定指引、促進 ESG 及氣候相關資訊整合、強化永續金融專業訓練，以及協力合作凝聚淨零共識，期能深化我國永續發展並邁向淨零轉型的目標。在推動面向中有關資金(Funding)項目上推動：持續發展「永續經濟活動認定指引」，鼓勵企業據以擬訂轉型計畫，及鼓勵金融業納入投融資決策參考，並持續將資金投入綠色及永續發展領

域，促進我國綠色及永續經濟活動與市場的發展。企業要能吸引金融機構的青睞必定加速內部有關綠色及永續的轉型計畫。加上之前金融監督管理委員會發布之「公司治理 3.0－永續發展藍圖」宣告我國資本市場正式進入公司治理 3.0 時代，考量國際投資人及產業鏈日益重視環境、社會及治理(ESG)相關議題，為提醒企業重視 ESG 相關利害關係議題，並提供投資人決策有用之 ESG 資訊，將參考國際相關準則(氣候相關財務揭露規範(TCFD)、美國永續會計準則委員會(SASB)發布之準則)強化永續報告書揭露資訊。

本公司在環境(E)的議題上推出「碳管家(CarbonKeeper)」碳管理解決方案，協助企業因應目前組織碳盤查及未來面對的產品碳盤查與碳減量模擬等議題的挑戰；在治理(G)的議題上提供「財務報告書解決方案」，協助企業及時揭露財務報告資訊。相關完整的數位產品提供客戶配合落實政策的發展，對本公司後續的經營發展抱持樂觀的看法。

在整體營運環境下看來，今年是本公司穩定成長的好機會，我們經營團隊在董事會的指導監督與所有股東的支持愛護下，帶領所有同仁繼續在產品與技術的精進、誠摯熱情的服務與為團隊永續發展的奮鬥下提供對客戶最有價值的服務與對股東創造最大的利益上共同努力打拼。

最後，感謝各位股東對本公司一直以來的支持與照護，敬祝各位股東身體健康、萬事如意。

董事長：許金隆　　經理人：許金隆　　會計主管：王俞淇

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 88 年 9 月 10 日。

二、公司沿革

年度	重要紀事
88 年	• 9 月 10 日倍力資訊有限公司成立，營業項目為資訊軟體業與租賃業等，實收資本額為新台幣 14,000 仟元整，以「精耕科技，專業服務」為願景而創建。 • 10 月辦理現金增資新台幣 6,000 仟元，實收資本額增至 20,000 仟元整。 • 取得 Sybase PowerBuilder 系列產品總代理權。
89 年	• 7 月辦理現金增資新台幣 28,773 仟元，辦理盈餘及紅利(股息)轉增資新台幣 1,227 仟元，實收資本額增至 50,000 仟元整。 • 與南台科技大學企管系完成建教合作，並獲頒嘉惠桑梓最高榮耀。
90 年	• 6 月辦理盈餘及紅利(股息)轉增資新台幣 4,800 仟元，實收資本額增至 54,800 仟元整。 • 取得全球效能調校方案領導廠 Leccotech 台灣區總代理權。 • 發表自有產品 PowerTiers（PowerBuilder 版），加速 PowerBuilder 程式開發的生產力。
91 年	• 發表國內自行開發第一個針對 J2EE 開發解決方案 PowerTiers2.0（J2EE 版）。
92 年	• 經銷 Novell Nsure 系列產品 eDirectory，提供企業 Portal 建置導入整體服務。 • 取得 Software AG 之 Tamino 經銷權，優先提供 XML 技術與解決案。
93 年	• 發表國內第一套以 J2EE 元件開發技術的電子下單解決方案 • 發表 EXB2 票債券金融解決方案。 • 正式代理 Novalys Visual Expert。 • 正式代理 Sunopsis 資料整合工具。
94 年	• 正式代理 BEA 全系列產品。
95 年	• 正式代理 Quest Software 系列產品。
96 年	• 自有研發產品 M-Power Report 3.2 版正式上市。
97 年	• 正式成為 Oracle Fusion Middleware 代理商。 • 正式代理 AmberPoint 全系列產品。 • 正式成為 Quest Software 台灣區總代理商。
98 年	• 獲頒 Sybase 亞太區 Best Modeling & Development Reseller 之獎項。

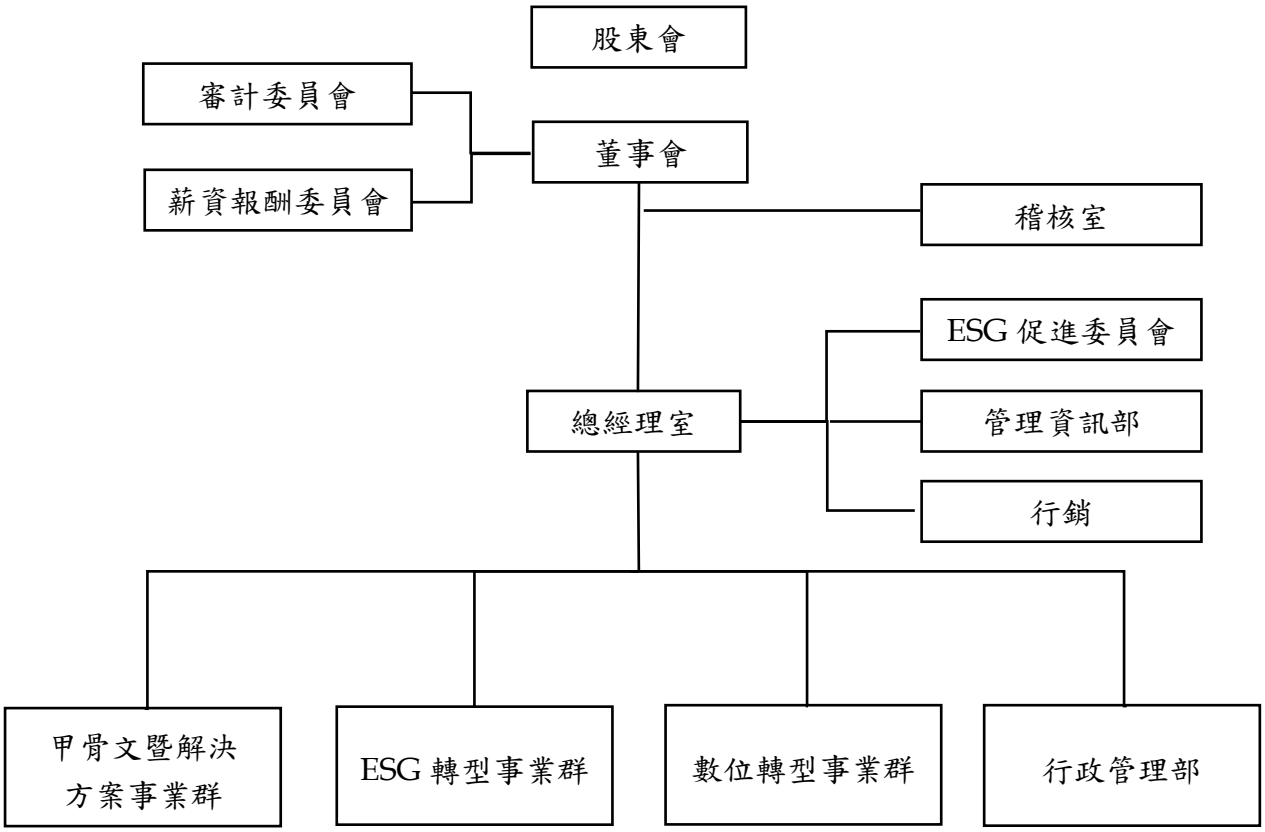
年度	重要紀事
99 年	• 研發 IFRS 合併報表解決方案(GCRS)。 • 與清雲科技大學合作進行學生校外實習計畫，促進產學合作及落實職業教育。
100 年	• 與師範大學合作進行學生校外實習計畫，促進產學合作及落實職業教育。
103 年	• 榮獲 SAP 2014 年 Database 最佳代理商獎。
104 年	• 榮獲 Oracle 2015 年 Middleware 最佳代理商獎。
105 年	• 1 月辦理現金增資新台幣 18,200 仟元，實收資本額增至 73,000 仟元整。 • 中華徵信所 TOP 5000 電腦軟體服務業第 8 名。 • 獲頒 Quest 2016 年最忠誠合作夥伴之獎項。
106 年	• 「GCRS 集團合併報表系統」突破階段性目標，建立第 100 家上市櫃公司客戶。
107 年	• 9 月辦理盈餘及紅利(股息)轉增資新台幣 7,000 仟元，實收資本額增至 80,000 仟元整。 • 榮獲 Quest 2018 年 Partner of the Year 及最佳 Support to Foglight。 • 榮獲 Oracle 2018 年 Partner of the Year-Cloud Platform。
108 年	• 9 月辦理盈餘及紅利(股息)轉增資新台幣 12,000 仟元，實收資本額增至 92,000 仟元整。 • 正式代理 Rancher 產品。 • 正式代理 Instana 產品。 • 「GCRS 集團合併報表系統」榮獲世界組織 WITSA 2019 全球 ICT 卓越產品之數位創新獎。 • 舉辦第一屆「財務長聯誼會」，近 100 位財務長共襄盛舉，建立財務長間交流互動的管道。 • 捐贈 GCRS 集團合併報表系統予淡江大學會計系及東海大學會計系。
109 年	• 9 月辦理盈餘及紅利(股息)轉增資新台幣 8,000 仟元，實收資本額增至 100,000 仟元整。 • 正式代理 Bigstack 超融合雲運算平台。 • 「GCRS 集團合併報表系統」建立第 180 家上市櫃公司客戶。 • 舉辦第二屆「財務長聯誼會」，超過 100 位財務長共襄盛舉，建立完善的財務長資源生態體系。 • 發表財務報告排版解決方案(EZPI 任你排)。
110 年	• 9 月辦理盈餘及紅利(股息)轉增資新台幣 20,000 仟元，實收資本額增至 120,000 仟元整。 • 10 月辦理現金增資新台幣 20,000 仟元及員工認股權證發行新股增

年度	重要紀事
	資新台幣 5,000 仟元，實收資本額增至 145,000 仟元整。 • 獲頒 Oracle 2021 年 Oracle Cloud VMware Solution 及 Oracle Cloud Platform Data Management 台灣與香港地區 PartnerNetwork 認證。 • 中華徵信所 TOP 5000 電腦軟體服務業第 10 名。 • 發表財務報告收集解決方案(EZSO 任你收)。 • 12 月 10 日補辦公開發行，12 月 22 日登錄興櫃戰略新板。
111 年	• 5 月由興櫃戰略新板，轉登錄為興櫃一般板。 • 「GCRS 集團合併報表系統」突破階段性目標，截至 9 月底建立近 250 家上市櫃公司客戶。 • 獲得中華徵信所 TOP 5000 電腦軟體服務業第 6 名。 • 通過 ISO27001 資訊安全認證。 • 獲頒元大金控 110 年度優良供應商 A 級評鑑。 • 10 月辦理盈餘轉增資新台幣 43,500 仟元，實收資本額增至 188,500 仟元整。 • 獲頒電機電子工業同業公會【2022 數位轉型楷模獎】。 • 12 月由興櫃一般板，轉登錄為上櫃股票。
112 年	• 辦理上櫃前現金增資新台幣 31,500 仟元，1 月實收資本額增至 220,000 仟元整。 • 發表 ESG 淨零碳排解決方案(CarbonKeeper 碳管家) • GCRS 集團合併報表系統建立 280 家上市櫃公司客戶 • 捐贈 GCRS 集團合併報表系統予成功大學會計系

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織結構



(二) 各主要部門經營業務

部　　門	所　營　業　務
董事會	執行股東會決議，在股東會授權範圍內，執行公司業務方針及制定營運目標，並任命公司主要經理人對公司業務之執行推展。
審計委員會	1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 2. 內部控制制度有效性之考核。 3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 4. 涉及董事自身利害關係之事項。 5. 重大之資產或衍生性商品交易、資金貸與、背書或提供保證。 6. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 7. 簽證會計師之委任、解任或報酬。 8. 財務、會計或內部稽核主管之任免。 9. 審議財務報告。
薪資報酬	1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程，並提出修正建議。

部　　門	所　營　業　務
委員會	2. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
稽核室	1. 負責公司各項稽核業務與公司內部控制評估與執行。 2. 提出改善建議，並要求改進缺失並予以追蹤及糾正。
總經理室	1. 制定公司營運方針、目標及落實執行管理制度。 2. 執行董事會決議並向董事會報告營運成果。 3. 舉辦或參與交流活動、課程及執行相關行銷計劃，延伸客戶群。
行政管理部	1. 公司策略、營運管理、資金管理之規劃與執行。 2. 營運資金之調度。 3. 會計報表之審核與編製、成本之核計與控制。 4. 公司年度預算資料、財務報表之彙集編製與分析。 5. 法務處理及股務相關事宜。 6. 人力資源之規劃，評估與考勤管理。
甲骨文暨解決方案事業群	1. 提供 Java、Oracle 資料庫及相關經銷產品工具之建置、維護、功能改善加值等技術服務。 2. 雲端應用解決方案銷售及經銷產品業務拓展及執行。 3. 跨部門通溝協調，以利業務進行之推展。 4. 維繫客戶關係，深耕客戶需求。
ESG 轉型事業群	1. 依公司發展策略，結合內外部研發資源，與 ESG 相關應用之軟體產品及中長期發展所需關鍵與創新技術以結合於公司產品，並提供相關顧問服務。 2. 自有產品業務拓展及執行。 3. 跨部門通溝協調，以利業務進行之推展。 4. 維繫客戶關係，深耕客戶需求。
數位轉型事業群	1. 提供關聯式資料庫及經銷產品相關工具之建置、維護、功能改善加值等技術服務。 2. 提供系統維運全方面效能監控產品銷售及經銷業務拓展多元管道及執行。 3. 提供資安解決方案銷售及經銷業務拓展多元管道及執行。 4. 跨部門通溝協調，以利業務進行之推展。 5. 維繫客戶關係，深耕客戶需求。
ESG 促進委員會	規劃推動各項 ESG 政策、制度及計畫，檢討其實施成效及持續改進。
管理資訊部	負責內部資訊系統開發、內部網路管理、維護及內部相關 IT 、ERP 需求之諮詢及處理。

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

1. 董事資料

112 年 4 月 11 日　單位：仟股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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、董事或監察人			備註
							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	許金隆	男 51~60 歲	111.01.24	3年	88.09.06	859,925	5.93%	1,030,710	4.68%	0	0%	0	0%	• 台灣大學 EMBA 國際企業管理碩士 • 美國康乃爾大學電腦工程碩士 • 美國橋港大學機械工程碩士 • 大眾電腦股份有限公司技術主任 • 賽貝斯股份有限公司資深業務經理 • 中華民國資訊軟體協會常務理事 • 台灣數位治理協會理事	• 倍力資訊股份有限公司總經理 • 威谷股份有限公司董事長	—	—	—	註
董事	中華民國	資通電腦(股)公司	—	111.01.24	3年	88.10.04	2,243,445	15.47%	4,343,015	19.74%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人:宋祥榮	男 61~70 歲				40,416	0.28%	52,540	0.23%	0	0%	0	0%	• 文化大學應用數學系 • 台灣大學國際企業學研究所碩士	• 資通電腦股份有限公司副總經理 • 艾加軟件(蘇州)股份有限公司董事	—	—	—	
董事	中華民國	資通電腦(股)公司	—	111.01.24	3年	88.10.04	2,243,445	15.47%	4,343,015	19.74%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人:余沁薇	女 41~50 歲			111.01.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	• 台灣大學外文系學士 • 英國華威大學比較文學碩士	• 資通電腦股份有限公司副總經理 • 艾加軟件(蘇州)股份有限公司監察人	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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、董事或監察人			備註
							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	中華民國	鄭耐禎	女 51~60 歲	111.01.24	3年	111.01.24	169,385	1.17%	2 58,000	1.17%	36,595	0.16%	86,000	0.39%	• 淡江大學會計系 • 安永聯合會計師事務所副組長	• 倍力資訊股份有限公司行政管理部副總	—	—	—	
獨立董事	中華民國	丁鴻勛	男 51~60 歲	111.01.24	3年	111.01.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	• 中國文化大學會計系學士 • 全台晶像股份有限公司監察人 • 應用奈米醫材科技股份有限公司獨立董事	• 建漢科技股份有限公司獨立董事 • 欣訊科技股份有限公司董事 • 訊芯科技控股股份有限公司獨立董事 • 正風聯合會計師事務所合夥會計師	—	—	—	
獨立董事	中華民國	張安佐	男 51~60 歲	111.01.24	3年	111.01.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	• 國立臺灣大學國際企業管理碩士 • 明基亞太總經理 • 佳世達副總經理 • 明基材料事業群總經理 • 實踐大學兼任副教授 • 國立陽明大學兼任副教授	• 泰金投資控股股份有限公司獨立董事 • 太平洋醫材股份有限公司獨立董事 • 國立臺北教育大學文化創意產業經營學系兼任副教授	—	—	—	
獨立董事	中華民國	蔡敦仁	男 71~80 歲	111.01.24	3年	111.01.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	• 美國紐約市立大學計算機科學博士 • 中國文化大學推廣教育部資訊管理學系碩士在職專班行動商務及資訊安全組及數位匯流與科技治理組主任	• 中國文化大學資訊管理學系及資訊工程學系副教授 • 經濟部標準檢驗局國家標準審查委員會委員暨資訊及通訊國家標準技術委員會委員	—	—	—	

註：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取因應措施如下：

(1)本公司已完成設置獨立董事，(2)本公司已安排各董事之專業課程，以增進董事會運作效能，(3)本公司董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

2.法人股東之主要股東

112 年 4 月 23 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
資通電腦股份有限公司	余宏揚	7.53%
	神通電腦股份有限公司	2.83%
	林聖懿	1.83%
	何曉倩	1.48%
	花旗託管柏克萊資本ＳＢＬ／ＰＢ投資專戶	1.04%
	余沁薇	1.01%
	宋祥榮	1.01%
	林青龍	0.95%
	謝瑞美	0.89%
	許淑英	0.83%

註：法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112 年 4 月 23 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
神通電腦股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	35.29%
	聯強國際股份有限公司	18.39%
	美安投資股份有限公司	10.56%
	神達電腦股份有限公司	8.71%
	資豐投資股份有限公司	5.37%
	許愛貞	1.98%
	華成投資股份有限公司	1.92%
	苗豐強	1.08%
	義豐投資股份有限公司	0.75%
	鴻鼎投資股份有限公司	0.74%

註：法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事			
許金隆	本公司董事長兼總經理，畢業於台灣大學 EMBA 國際企業管理碩士、美國康乃爾大學電腦工程碩士及美國橋港大學機械工程碩士，曾任大眾電腦股份有限公司技術主任及賽貝斯股份有限公司資深業務經理，具有二十年以上之商務及公司業務所需工作經驗，並擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	本公司一般董事(不含獨立董事)間，除許金隆及鄭耐禎為本公司經理人或員工外，其餘均非為公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 另本公司董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
資通電腦(股)公司代表人：宋祥榮	本公司法人董事之代表人，畢業於台大國際企業學研究所碩士，兼任艾加軟件(蘇州)股份有限公司董事，具有三十年以上業務發展所需之經驗與專業。		0
資通電腦(股)公司代表人：余沁薇	本公司法人董事之代表人，畢業於英國華威大學比較文學碩士，兼任艾加軟件(蘇州)股份有限公司監察人，具有公司業務發展所需之經驗與專業。		0
鄭耐禎	本公司董事及行政管理部副總，畢業於淡江大學會計系，曾任安永聯合會計師事務所副組長，具有二十年以上財務、會計及公司業務所需之經驗與專業。		0
獨立董事			
丁鴻勛	本公司獨立董事，畢業於中國文化大學會計系學士，現任正風聯合會計師事務所合夥會計師，擁有會計師專業證照，兼任建漢科技股份有限公司獨立董事、欣訊科技股份有限公司董事及訊芯科技控股股份有限公司獨立董事，擁有上市櫃公司董事之實務經驗，具有財務、會計及公司業務所需之經驗與專業。	選任前兩年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： 1. 非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。 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數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法	2

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張安佐	本公司獨立董事，畢業於國立臺灣大學國際企業管理碩士，現任國立臺北教育大學文化創意產業經營學系兼任副教授、泰金投資控股股份有限公司及太平洋醫材股份有限公司獨立董事，曾任明基亞太總經理、佳世達副總經理及明基材料事業群總經理，擁有豐富產業經驗，可提供公司業務所需之經驗與專業。	第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8. 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 5%以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
蔡敦仁	本公司獨立董事，畢業於美國紐約市立大學計算機科學博士，現任職於私立中國文化大學資訊管理學系及資訊工程學系副教授，曾任經濟部中央標準局國家標準起草委員會委員及審查委員，具有風險管理、產業知識及公司業務所需之經驗與專業。		0

5. 董事會多元化及獨立性

依本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策等能力。

本公司董事會由七位董事組成，包含三位獨立董事，獨立董事連續任期均不超

過三屆，避免因久任降低其獨立性，得以客觀行使職權，且無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，董事間無配偶及二親等以內親屬關係之情形；董事成員具備財務、會計、產業或行銷之相關經驗及專業能力，且本公司注重董事會成員之性別平等，目前董事七位，女性占二席董事席次，董事會成員落實多元化情形如下表：

姓名	性別	年齡	國籍	獨立董事任期年資	專業知識與技能				產業經驗			
					財會	法律	行銷管理	風險管理	經營管理	產業知識	國際市場觀	領導決策
許金隆	男	51~60 歲	中華民國	不適用	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
宋祥榮	男	61~70 歲	中華民國	不適用			✓	✓	✓	✓	✓	✓
余沁薇	女	41~50 歲	中華民國	不適用	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭耐禎	女	51~60 歲	中華民國	不適用	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
丁鴻勛	男	51~60 歲	中華民國	3 年以下	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
張安佐	男	51~60 歲	中華民國	3 年以下	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡敦仁	男	71~80 歲	中華民國	3 年以下				✓		✓	✓	✓

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112 年 4 月 11 日　單位：仟股；%

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			備註
					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	許金隆	男	88.09.06	1,030,710	4.68%	0	0%	0	0%	• 台灣大學 EMBA 國際企業管理碩士 • 美國康乃爾大學電腦工程碩士 • 美國橋港大學機械工程碩士 • 大眾電腦股份有限公司技術主任 • 賽貝斯股份有限公司資深業務經理 • 中華民國資訊軟體協會常務理事 • 台灣數位治理協會理事	• 倍力資訊股份有限公司董事長 • 威谷股份有限公司董事長	無	無	無	註 1
執行副總經理	中華民國	陳信益(註 2)	男	101.04.01	317,001	1.44%	0	0%	35,000	0.16%	• 東海大學資訊科學系 • 滾石移動股份有限公司技術總監 • 敦陽科技股份有限公司協理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	李翰林	男	100.01.01	553,711	2.51%	52,540	0.23%	35,000	0.16%	• 中原大學醫學工程系 • 第三波股份有限公司產品行銷經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	羅慶祖	男	101.04.01	751,575	3.41%	416,009	1.89%	35,000	0.16%	• 台灣大學資訊工程碩士 • 大眾電腦股份有限公司系統工程師 • 賽貝斯股份有限公司資深系統顧問	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	張振家	男	109.11.04	233,081	1.05%	0	0%	0	0%	• 逢甲大學機械工程系 • 大眾電腦股份有限公司業務經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	鄭耐禎(註 3)	女	100.01.01	258,000	1.17%	36,595	0.16%	86,000	0.39%	• 淡江大學會計系 • 安永聯合會計師事務所副組長	• 倍力資訊股份有限公司董事	無	無	無	
會計經理	中華民國	王俞淇	女	110.07.11	12,813	0.09%	0	0%	5,000	0.02%	• 淡江大學會計系 • 廣信益群聯合會計師事務所查帳員	無	無	無	無	
協理	中華民國	張明仁(註 4)	男	112.01.10	120,500	0.54%	14,732	0.06%	15,000	0.07%	• 中正大學資訊管理研究所	無	無	無	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	蔡怡珍(註 4)	女	112.01.10	49,845	0.22%	0	0%	16,000	0.07%	• 新埔工專 資訊管理科 • 太電數位科技股份有限公司業務專員 • 得捷股份有限公司業務專員	無	無	無	無	
協理	中華民國	廖志華(註 4)	男	112.01.10	31,716	0.14%	0	0%	23,000	0.10%	• 輔仁大學企管系 • 銳俤科技股份有限公司專案經理	無	無	無	無	
協理	中華民國	廖雅玲(註 4)	女	112.01.10	25,800	0.11%	0	0%	16,000	0.07%	• 吳鳳技術學院資訊管理系 • 前進國際股份有限公司顧問	無	無	無	無	

註1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取因應措施如下：

(1)本公司已完成設置獨立董事。

(2)本公司已安排各董事之專業課程，以增進董事會運作效能。

(3)本公司董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

註2：112年3月1日晉升為執行副總經理。

註3：112年3月1日晉升為行政管理部副總經理。

註4：112年3月1日晉升為協理。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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				
		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	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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	許金隆	0	0	0	0	345	345	18	18	0.40	0.40	3,995	3,995	0	0	2,985	0	2,985	0	8.02	8.02	無
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮 (註 1)	0	0	0	0	338	338	16	16	0.39	0.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0.39	0.39	無
董事	資通電腦(股)公司 代表人：余沁薇 (註 1)	0	0	0	0	338	338	16	16	0.39	0.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0.39	0.39	無
董事	鄭耐禎 (註 1)	0	0	0	0	338	338	18	18	0.39	0.39	1,539	1,539	5	5	1,434	0	1,434	0	3.64	3.64	無
獨立董事	丁鴻勛 (註 1)	342	342	0	0	0	0	20	20	0.40	0.40	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	無
獨立董事	張安佐 (註 1)	342	342	0	0	0	0	20	20	0.40	0.40	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	無
獨立董事	蔡敦仁 (註 1)	342	342	0	0	0	0	20	20	0.40	0.40	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	無
董事	資通電腦(股)公司 代表人：林聖懿 (註 2)	0	0	0	0	7	7	0	0	0.01	0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01	0.01	無
董事	資通電腦(股)公司 代表人：林青龍 (註 2)	0	0	0	0	7	7	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01	0.01	無

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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				
		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	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	本公司	財務報告內所有公司	
董事	章綠綺(註2)	0	0	0	0	7	7	0	0	0.01	0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01	0.01	無
董事	陳信益(註2)	0	0	0	0	7	7	0	0	0.01	0.01	154	154	0	0	107	0	107	0	0.29	0.29	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司於 111 年 1 月 24 日進行董事改選，依各董事年度在任比例進行計算發放。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：111.01.24 股東會全面改選新任。

註 2：111.01.24 股東會全面改選解任。

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(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) H	本公司 (註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) I
低於 1,000,000 元	許金隆、資通電腦(股)公司 宋祥榮、資通電腦(股)公司 余沁薇、鄭耐禎、資通電腦(股)公司 林聖懿、資通電腦(股)公司 林青龍、章綠綺、陳信益、丁鴻勛、張安佐、蔡敦仁	許金隆、資通電腦(股)公司 宋祥榮、資通電腦(股)公司 余沁薇、鄭耐禎、資通電腦(股)公司 林聖懿、資通電腦(股)公司 林青龍、章綠綺、陳信益、丁鴻勛、張安佐、蔡敦仁	資通電腦(股)公司 宋祥榮、資通電腦(股)公司 余沁薇、資通電腦(股)公司 林聖懿、資通電腦(股)公司 林青龍、章綠綺、陳信益、丁鴻勛、張安佐、蔡敦仁	資通電腦(股)公司 宋祥榮、資通電腦(股)公司 余沁薇、資通電腦(股)公司 林聖懿、資通電腦(股)公司 林青龍、章綠綺、陳信益、丁鴻勛、張安佐、蔡敦仁
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—	鄭耐禎	鄭耐禎
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—	許金隆	許金隆
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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「總經理及副總經理之酬金」。

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。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 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：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 8：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 9：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 10：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 11：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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

2. 監察人之酬金

111 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	孫尉翔(註1)	0	0	15	15	0	0	0.02	0.02	無
監察人	黃六珍(註1)									

註 1：111.01.24 股東會全面改選解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	孫尉翔、黃六珍	孫尉翔、黃六珍
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總　計	2 人	2 人

3. 總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日　單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)（註 3）		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）(註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	許金隆	8,925	8,925	386	386	2,970	2,970	8,363	0	8,363	0	22.55	22.55	無
副總經理	陳信益(註 1)													
副總經理	羅慶祖													
副總經理	李翰林													
副總經理	張振家													

註 1：112 年 3 月 1 日晉升為執行副總經理。

酬 金 級 距 表

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) E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	張振家	張振家
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	羅慶祖、李翰林、陳信益	羅慶祖、李翰林、陳信益
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	許金隆	許金隆
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-

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) E
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總　　計	5 人	5 人

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「一般董事及獨立董事之酬金」。

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。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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或母公司之董事、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。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	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	許金隆	0	10,195	10,195	11.14
	副總經理	李翰林				
	副總經理	羅慶祖				
	副總經理(註5)	陳信益				
	副總經理	張振家				
	財務主管(註6)	鄭耐禎				
	會計主管	王俞淇				
	稽核經理	何政芬				

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「一般董事及獨立董事之酬金」及「總經理及副總經理之酬金」外，另應再填列本表。

註5：112年3月1日晉升為執行副總經理。

註6：112年3月1日晉升為行政管理部副總經理。

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(1) 最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：%

項目	本公司		財務報告內所有公司	
	110 年度	111 年度	110 年度	111 年度
董事酬金總額占稅後損益比例(%)	13.92	14.02	13.92	14.02
監察人酬金總額占稅後損益比例(%)	0.21	0.02	0.21	0.02
總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例(%)	23.06	22.55	23.06	22.55

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

A. 董事及監察人

本公司給付董事及監察人之酬金，係依公司章程之規定提撥， 經提交董事會通過，並提報股東會報告後始分派之。

B. 總經理及副總經理

本公司給付總經理及副總經理之酬金，係依其所擔任之職位、所承擔之責任及對公司營運目標的貢獻度，並參酌同業薪資水平等因素以議定之。

綜上，本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金，皆依公司章程、人事規章、對公司營運參與程度及貢獻價值及參酌同業水準等要素訂定之，除與經營績效關聯性係呈正相關，同時考量公司未來可能面臨之營運風險、相關法令規定及產業景氣波動風險等層面，以適時檢討酬金制度，謀求公司永續經營與風險控之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

111年度董事會開會 10 次，董事監察人出列席情形如下：

職　稱	姓 名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備　註
董事長	許金隆	10	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選連任
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮	8	1	88.89	111年1月24日股東臨時會全面改選新任
董事	資通電腦(股)公司 代表人：余沁薇	8	1	88.89	111年1月24日股東臨時會全面改選新任
董事	鄭耐禎	9	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選新任
獨立董事	張安佐	9	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選新任
獨立董事	丁鴻勛	9	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選新任
獨立董事	蔡敦仁	9	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選新任
董事	資通電腦(股)公司 代表人：林青龍	0	1	0.00	111年1月24日股東臨時會全面改選解任
董事	資通電腦(股)公司 代表人：林聖懿	1	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選解任
董事	章綠綺	1	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選解任
董事	陳信益	1	0	100.00	111年1月24日股東臨時會全面改選解任

其他應記載事項：

一、董事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、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司於 111 年 1 月 24 日股東會選任獨立董事，並設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，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議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議日期	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
111/1/24 第十屆 第一次	委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案	丁鴻勛 張安佐 蔡敦仁	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	本公司 110 年度經理人之年終獎金案	許金隆 鄭耐禎	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
111/3/8 第十屆 第二次	110 年度董事及經理人酬勞個別數額分配案	許金隆 鄭耐禎	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	擬新增董事長公務車租車案	許金隆	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
111/6/17 第十屆 第四次	本公司經理人 111 年度調薪案	許金隆 鄭耐禎	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
111/11/7 第十屆 第八次	擬訂定現金增資發行之新股由員工認購相關事宜	許金隆 鄭耐禎	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	111 年度特別獎勵獎金案	鄭耐禎	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
111/12/26 第十屆 第九次	本公司 111 年度經理人之年終獎金案	許金隆 鄭耐禎	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	111/01/01 ~ 111/12/31	董事會	董事會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。
每年 執行一次	111/01/01 ~ 111/12/31	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。

每年 執行一次	111/01/01 ~ 111/12/31	各功能性委員會（包含審計委員會及薪資報酬委員會）	功能性委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已設置審計委員會及薪資報酬委員會，其執行情形請參閱【公司治理運作情形】及【與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因】，並訂定【董事會及經理人績效評估辦法】已建立本公司良好董事會治理制度、健全監督及強化董事會功能。

(二)本公司致力提昇資訊透明度，除指定發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜，另本公司網站設有投資人專區保持公司訊息更新等，投資大眾均可即時獲得本公司之相關資訊。

(二)審計委員會運作情形

本公司第一屆審計委員會於 111 年 1 月 24 日成立，由三位獨立董事組成，並推舉丁鴻勛獨立董事為召集人；各委員之專業資格及經驗，請參閱本年報第 15~16 頁《董事專業資格及獨立董事獨立性資訊》。

111 年度審計委員會年度工作重點如下：

1、審閱各季財務報告。

2、考核內部控制制度之有效性

3、訂定或修訂內部規章、內部控制制度及相關重要辦法。

4、涉及董事自身利害關係之事項

5、重大之資產或衍生性商品交易

6、重大之資金貸與、背書或提供保證

7、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券

8、簽證會計師之獨立性及適任性評估

9、簽證會計師之委任、解任及報酬

111年度審計委員會開會__7__次，獨立董事出列席情形如下：

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(召集人)	丁鴻勛	6	0	100.00	
獨立董事	張安佐	6	0	100.00	
獨立董事	蔡敦仁	6	0	100.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會期別(日期)	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/03/08 第一屆 第一次	1. 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 110 年度之「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案。 4. 擬通過為配合初次上櫃新股承銷相關法規，提請原股東放棄優先認購上櫃前辦理之現金增資認股權利案。	全體審計委員無異議通過	不適用
111/04/15 第一屆 第二次	1. 擬辦理 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 2. 擬訂定與修訂「會計制度」、「內部控制制度」及各項管理辦法案。	全體審計委員無異議通過	不適用
111/06/17 第一屆 第三次	1. 111 年度第一季財務報表案。 2. 本公司內部控制制度聲明書案。 3. 擬訂定與修訂「會計制度」及各項管理辦法案。	全體審計委員無異議通過	不適用
111/08/09 第一屆 第四次	1.更正 110 年及 109 年第二季財務報表案 2. 111 年第二季財務報表案	全體審計委員無異議通過	不適用
111/10/17 第一屆 第五次	1. 擬辦理現金增資發行新股，以供本公司股票初次上櫃前公開承銷 2. 擬修訂「董事會議事規範、股東會議事規則」案	全體審計委員無異議通過	不適用
111/11/07 第一屆 第六次	1. 111 年第三季財務報表案 2. 擬修訂「內部控制制度」案	全體審計委員無異議通過	不適用
111/12/26 第一屆 第七次	1. 擬通過 112 年度營運計劃及預算案 2. 擬訂定 112 年度稽核計畫案	全體審計委員無異議通過	不適用

(二)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。

二、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。

三、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）

(一)本公司內部稽核主管定期完成稽核報告並於審計委員會中報告予獨立董事審核外，並與溝通稽核報告結果及追蹤情形，稽核主管亦針對稽核重大發現向獨立董事彙整並提出報告。

(二)本公司簽證會計師除依法令規定定期完成財務報告之查核，獨立董事亦不定期與會計師針對本公司財務業務進行溝通了解，如有重大財務業務事項，簽證會計師亦即時向審計委員會委員報告及溝通。

(二)監察人參與董事會運作情形

111年度董事會開會 10 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備　註
監察人	孫尉翔	0	0.00	本公司111年1月24日全面改選董事，並設置獨立董事代替監察人職權。
監察人	黃六珍	1	100.00	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

1. 本公司監察人可透過董事會、稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關部門主管提出報告。
2. 本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或電子郵件方式與本公司監察人聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1. 稽核單位每月定期就內部稽核情形向監察人提出書面報告。
2. 監察人並得隨時查閱本公司財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問時，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。
3. 監察人就年報財務報告內容與會計師溝通，進行財務狀況了解，必要時得隨時直接聯繫對談。

二、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？	✓		本公司已依據【上市上櫃公司治理實務守則】訂定並於公開資訊觀測站揭露【公司治理實務守則】。	無差異
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。 (二) 本公司已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，並於每月股權異動申報時，定期追蹤瞭解。 (三) 本公司無關係企業間交易往來，但已訂定【子公司監理作業辦法】及【集團企業、特定公司及關係人交易作業程序】作為未來稽核之依循。 (四) 本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序】及【防範內線交易管理辦法】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？	✓ ✓		(一) 本公司已訂定【公司治理實務守則】，並就多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。董事會成員於遴選時已充分考量其專業及產業特性，且具員工身份之董事占比為29%，獨立董事占43%，女性董事占29%；本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事占二席，皆具備執行職務所必須之知識、經驗、技能及素養，並在各領域有所專長，均能就公司營運及有關內控制度執行與相關議案提出卓見，故本公司符合董事會成員組成多元化方針及落實執行。	無差異

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	
(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？	✓		(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，本公司暫無設置其他各類功能性委員會，但未來亦可視情況設置。	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已於111年3月8日訂定【董事會及經理人績效評估辦法】，每年定期針對整體董事會、個別董事成員及功能性委員會進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會。本公司已完成111年度績效評估作業，並提報112年2月24日董事會報告檢討、改進，董事會將依績效評估結果作為未來提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據，其評估結果如下： 1. 董事會及董事成員績效評估結果：整體平均介於 4.43 至 4.92 分(滿分 5 分)，其中「董事的選任及持續進修」面向得分均偏低，主係董事自評需加強專業知識及需有完善選任機制；議事單位日後會安排及規劃適合各董事的進修課程，以及建制完善的選任機制。 2. 審計委員會績效評估結果：整體平均介於 4.67 至 5 分(滿分 5 分)，其中「提升審計委員會決策品質」面向得分偏低，主係需提供委員會完整資訊、討論時間充分；議事單位日後會與主席充分討論，並安排適當的討論時間。 3. 薪資報酬委員會績效評估結果：整體平均介於 4.71 至 5 分(滿分 5 分)，其中「提升薪酬委員會決策品質」面向得分偏低，主係需提供委員會完整資訊、討論時間充分；議事單位日後會與主席充分討論，並安排適當的討論時間。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(四) 本公司於112年2月24日審計委員會評估財務報告簽證會計師之獨立性及適任性，並提董事會決議通過；除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依	

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	
			下列重要標準進行評估： 4. 非為公司或關係企業之受僱人或董事。 5. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、經理人或持股百分之五以上股東。 6. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 7. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 8. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 9. 最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 10. 提供審計品質指標(AQIs)。 經評估本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，嚴守獨立性，並未擔任本公司之董事或經理人，非本公司之股東，亦未在本公司支薪且未連續委任同一簽證會計師達七年，因此簽證會計師之獨立性及適任性符合無虞。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司尚未配置公司治理專職人員及指定公司治理主管，目前由行政管理部為公司治理兼職單位，未來視公司發展情形再行組織調整，其負責包括提供董事執行業務所需資料、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。	無差異
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？	✓		本公司設有發言人制度，及於公司網站設置「利害關係人專區」，利害關係人如有需求得以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委由【富邦綜合證券(股)公司股務代理部】專責股務代理機構處理股務事宜。	無差異

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	
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？ (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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已架設網站，並揭露財務業務及公司治理資訊，並有專人專責維護及更新網站資訊。 (二) 本公司設有發言人制度，有關問題由發言人或代理發言人回答，並由相關部門負責公司資訊之蒐集與揭露；法人說明會資訊皆已放置公司網站，供投資人參考；本公司皆依照法令規定於指定之資訊申報網站輸入有關本公司最新的財務、業務資訊。 (三) 本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異
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）？	✓		1. 員工權益：本公司已依勞動法令之規定辦理，其他員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益，請參閱本年報「勞資關係」說明。 2. 僱員關懷：為促進與員工之間溝通，本公司提供多元化的溝通管道，以確保訊息即時傳遞與透明化，並讓員工充分表達對公司建議，以作為各項措施改善之依據。 3. 投資者關係：本公司重視投資人權益，除依相關規定將資訊公告於主管機關指定之公開資訊觀測站外，並同時將相關訊息置於公司網站。 4. 利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權利已設置發言人及代理發言人，以回覆投資人問題，並秉持誠信原則及負責態度妥善處理。 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。 6. 客戶政策之執行情形：為顧客及客戶全方位之服務及保障，公司針對客戶抱怨均即	無差異

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	
			時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並於公司內部進行會議檢討改進。 7. 董事進修之情形：本公司已安排董事參與公司治理相關課程，111年度董事進情形，詳下表。 8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於111年11月7日董事會提報投保董事及經理人責任保險，投保金額為美金300萬。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故不適用。				

111 年度董事進情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	許金隆	台灣投資人關係協會	公司治理系列-內線交易/股權申報實務解析	3
		台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		財團法人會計研究發展基金會	ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	3
		財團法人會計研究發展基金會	ISSB S1 準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析	3
董事	鄭耐禎	台灣投資人關係協會	公司治理系列-內線交易/股權申報實務解析	3
		台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好風險管理及內部控制	3
董事	宋祥榮	台灣投資人關係協會	公司治理系列-內線交易/股權申報實務解析	3
		台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3
		社團法人中華公司治理協會	如何看懂財報為公司經營把關	3
董事	余沁薇	台灣投資人關係協會	公司治理系列-內線交易/股權申報實務解析	3
		台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		財團法人會計研究發展基金會	《董監事的十堂課》ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3
		社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3
獨立董事	丁鴻勛	台灣投資人關係協會	公司治理系列-內線交易/股權申報實務解析	3
		台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	張安佐	台灣投資人關係協會	公司治理系列-內線交易/股權申報實務解析	3
		台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	蔡敦仁	台灣投資人關係協會	公司治理系列-內線交易/股權申報實務解析	3
		台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組織、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料：

112 年 4 月 30 日

條件 姓名 身分別		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	丁鴻勛	畢業於私立中國文化大學會計系學士，現任正風聯合會計師事務所合夥會計師，擁有會計師專業證照，兼任建漢科技股份有限公司獨立董事、欣訊科技股份有限公司董事及訊芯科技控股股份有限公司獨立董事，擁有上市櫃公司董事之實務經驗，具有財務、會計及公司業務所需之經驗與專業。	選任前兩年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： 1. 非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。 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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人 8. 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 5%以上股東 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
獨立董事	張安佐	畢業於國立臺灣大學國際企業管理碩士，現任國立臺北教育大學文化創意產業經營學系兼任副教授、泰金投資控股股份有限公司及太平洋醫材股份有限公司獨立董事，曾任明基亞太總經理、佳世達副總經理及明基材料事業群總經理，擁有豐富產業經驗，可提供公司業務所需之經驗與專業。		2
獨立董事	蔡敦仁	畢業於美國紐約市立大學計算機科學博士，現任職於私立中國文化大學資訊管理學系及資訊工程學系副教授，具有風險管理、產業知識及公司業務所需之經驗與專業。		0

2、薪資報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三人。

(2) 本屆委員任期：111 年 1 月 24 日至 114 年 1 月 23 日，111 年度薪資報酬委員會開會 6 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備　註
召集人	丁鴻勛	6	0	100.00	
委員	張安佐	6	0	100.00	
委員	蔡敦仁	6	0	100.00	

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因) ：無此情事。

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：

日期	議案內容	決議結果	對薪資報酬委員會意見及處理
111.01.20	1.審查本公司應提交薪資報酬委員會審查之適用經理人範圍案。 2.擬訂定本公司「薪資報酬之政策、制度、標準與結構」、「董事及經理人薪酬管理辦法」及「董事會及經理人績效評估辦法」案。 3.擬訂薪資報酬委員會111年度之工作計劃案。 4.本公司110年度經理人之年終獎金案。	全體出席委員，無異議照案通過	無
111.03.08	1.110年度員工及董事酬勞分配案。 2.110年度董事及經理人酬勞個別數額分配案。 3.擬訂定本公司「高階主管公務車使用辦法」案。 4.擬新增董事長公務車租車案。	全體出席委員，無異議照案通過	無
111.06.17	1.本公司經理人111年度調薪案。	全體出席委員，無異議照案通過	無
111.08.09	1.擬修訂「董事及經理人薪酬管理辦法」案。	全體出席委員，無異議照案通過	無
111.11.07	1.擬訂定「現金增資員工認股辦法」案。 2.擬訂定現金增資發行之新股由員工認購相關事宜。 3.111年度特別獎勵獎金案。	全體出席委員，無異議照案通過	無

111.12.26	1.本公司111年度經理人之年終獎金案。	全體出席委員，無異議照案通過	無

3、薪資報酬委員會職責：

(1) 本公司薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

a、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

b、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2) 本公司薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

a、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

b、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

c、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

4、提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司暫無設置提名委員會，但未來亦可視情況設置。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		1. 本公司已成立ESG促進委員會，並由總經理擔任召集人，主要針對永續發展計畫作推動與執行。 2. ESG 促進委員會依所提計畫，去落實執行，並作查核檢討，不定期召開會議確認執行進度。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		公司已訂定【永續發展實務守則】，並依此進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。	無差異
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為資訊服務業，非屬溫室氣體排放量較高之產業，但仍注重節約能源及減少溫室氣體排放。	無差異
（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		辦公室減少用紙，並推行線上電子簽核及線上傳遞公文，以減少紙張使用，並減少辦公室用電，避免不必要之浪費，亦鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收。	無差異
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司業已訂定「永續發展實務守則」，除公司應考量營運對生態效益之影響，亦應落實及宣導環境保護之重要性及氣候變遷之潛在影響評估，以達成加強環境保護之目標。本公司亦將溫室氣體減量議題納入公司風險管理，並持續評估氣候變遷對公司現在及未來的潛在風險與機會。	無差異
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司非屬製造業故無生產相關之排放，惟為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力針對辦公室之用電、用水、溫室氣體排放等持續執行改善，並配合行政院環境保護署推行之各項節能減碳項目來管理，且遵守相關環保法規。	無差異
四、社會議題 （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？	✓		本公司依照勞動法規及相關人事規範，並訂定工作規則，遵循參考國際人權公約。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司除依中華民國勞動基準法相關規定之健康保險及勞工保險辦理外，並提供員工團體保險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利，措施與實施情形如下： 1. 依法享有特休假、提撥退休金，成立職工福利委員會，統籌福利活動，保障勞工權益。 2. 全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體商業意外、癌症醫療 保險與新冠病毒防疫險，由公司負擔保費。 3. 提供員工健康檢查定額補助及不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒活動，增進情誼。	無差異
（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？	✓		1. 本公司為打造安全與健康的職場環境，為讓員工了解工作環境上潛在的危害，又為降低職業災害及意外事故的風險，本公司安排新進人員及在職人員進行「一般安全衛生教育訓練」，並透過擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，來確保提供安全衛生之工作環境。全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體商業意外、癌症醫療保險，由公司負擔保費。 2. 每月統計職業災害受傷人員，若發生職業災害則將會同勞工代表實施調查、分析及作成紀錄，且進行檢討改善。	無差異
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司內部依據公司組織策略及員工個人發展需求，規劃完整訓練課程，提供新人輔導，並安排技術發展、行銷業務等相關課程以培訓基層及中高階主管，形塑個人職涯發展及有效充實員工職涯技能。	無差異
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司非常重視消費者權益，對於資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，公司依據產品與服務性質所衍生的作業方式與服務流程，並制定完整申訴機制，另本公司所提供的產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無差異
（六）公司是否訂定供應商管理政	✓		本公司之內部控制制度及「永續發展	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			實務守則」中對於供應商已有訂定相關管理政策，要求供應商在環保、職業 安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。本公司與主要供應商簽訂契約時，合約內容亦包含應遵守企業社會責任相關政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未編製永續報告書，但公司已規劃相關執行方案，並依公司實施狀況來進行編製。	本公司已訂定「永續發展實務守則」，未來將依公司需要或法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」且依循相關法規確實落實誠信經營，並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司與公益團體合作，邀請公司同仁動手整理停滯物品，啟動物品循環，透過分享讓環境永續經營，公司同仁已經累計分享 153 件禮物，影響力遍布全台 7 間社福團體及偏鄉學校，受惠人次達 1,563 人，並為地球減少碳排放，公司也會持續舉辦分享物品的活動。 2. 本公司近幾年捐贈 GCRS 集團合併報表系統予淡江大學會計系、東海大學會計系及成功大學會計系，希望藉此促進與教育單位之建教合作關係。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評　估　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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(一) 本公司已訂定【誠信經營守則】及【誠信經營作業程序及行為指南】，明定公司誠信經營之原則及程序，且董事會與管理階層皆以誠信為公司經營理念。 (二) 本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，並具體規範本公司相關人員如何防範不誠信行為及預防違反之處理程序。 (三) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並鼓勵員工發現有違反法令或道德行為準則之行為時，可向上呈報，對於營業範圍內有較高不誠信行為風險之相關人員，本公司皆會適時宣導，確實防範不誠信行為發生。	無差異
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定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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，	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以確實評估交易對象之誠信紀錄，並按實際情形評估與往來對象簽訂之契約中納入誠信經營相關條款。 (二) 本公司指定行政管理部為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，適時向董事會報告，以具體落實企業誠信。 (三) 本公司於【誠信經營守則】已制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。 (四) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控	無差異

評　估　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	
並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。 (五) 本公司不定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練，及宣導遵守本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	
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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓		(一) 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。 (二) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 (三) 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及股東會年報皆有揭露【誠信經營守則】之相關資訊供投資人參閱。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據【上市上櫃公司誠信經營守則】訂定【誠信經營守則】及【誠信經營作業程序及行為指南】，本公司運作及執行情形與所定守則並無重大差異，且執行正常。				

<table>
<tr><td rowspan="2">評　估　項　目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td colspan="5">六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)
本公司為建立誠信經營之企業文化、健全發展及建立良好商業運作模式，董事會已決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」，明定本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</td></tr>
</table>

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂有【股東會議事規則】、【董事選任程序】、【獨立董事之職責範疇規則】、【道德行為準則】及【誠信經營作業程序及行為指南】等相關規章，並依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，並透過修訂相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作，相關規章已放置於本公司網站供股東查詢。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1、本公司訂有【道德行為準則】，以引導本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準。此外本公司亦訂有【董事會議事規範】，對於董事利益迴避皆有所規定，以保障公司及社會投資大眾等之利益。

2、本公司為鼓勵股東參與股東會，除依法令規定於每年股東會受理股東提案，亦公告股東可以書面行使表決權，其行使方式及執行情形，請參閱公開資訊觀測站。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

倍力資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年2月24日

本公司民國 111 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的達成，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、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 111 年 12 月 31 日之內部控制制度（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 112 年 2 月 24 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

倍力資訊股份有限公司

董事長：許金隆 簽章

總經理：許金隆 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度

KPMG
安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web home.kpmg/tw

內部控制制度審查報告

後附倍力資訊股份有限公司民國一一一年六月十七日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一一一年三月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故倍力資訊股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，倍力資訊股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一一一年三月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；倍力資訊股份有限公司於民國一一一年六月十七日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

中華民國一一一年七月十九日

(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：

1. 111 年度股東會重要決議事項及執行情形

日　期	重要決議事項	執行情形
111.06.10 股東常會	承認 110 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	承認 110 年度盈餘分配案	訂定 111 年 10 月 3 日為除息基準日，111 年 10 月 18 日為現金股利發放日。
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	決議通過，並依股東會決議後實施。
	本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股案	訂定 111 年 10 月 3 日為除權基準日，111 年 10 月 28 日為股票股利發放日。
	本公司申請股票上櫃案	111 年 12 月 14 日轉為上櫃公司。
	辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認購權利案	決議通過，並依股東會決議後實施。

2. 111 年度及截至年報刊印日董事會之重要決議

日　期	重要決議事項
111.01.14	1. 通過擬通過本公司民國 111 年度營運計劃及預算案 2. 通過本公司銀行授信額度續約案
111.01.24	1. 通過推選董事長案 2. 通過委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案 3. 通過本公司 110 年度經理人之年終獎金案
111.03.08	1. 通過 110 年度員工及董事酬勞分配案 2. 通過 110 年度董事及經理人酬勞個別數額分配案 3. 通過擬訂定本公司「高階主管公務車使用辦法」案 4. 通過擬新增董事長公務車租車案 5. 通過 110 年度營業報告書及財務報表案 6. 通過 110 年度盈餘分配案 7. 通過 110 年度之「內部控制制度聲明書」案 8. 通過本公司「自行編製財務報告能力計畫」案 9. 通過審查本公司應提交薪資報酬委員會審查之適用經理人範圍案 10. 通過公司新增銀行授信額度案

日　期	重要決議事項
	11. 通過本公司擬訂定內部控制相關辦法 12. 通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 13. 通過本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案 14. 通過擬向證券櫃檯買賣中心申請股票初次上櫃案 15. 通過擬通過為配合初次上櫃新股承銷相關法規，提請原股東放棄優先認購上櫃前辦理之現金增資認股權利案 16. 通過為配合初次上櫃案，擬通過本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案 17. 通過 111 年股東常會召開議程及股東提案權相關事宜案
111.04.15	1. 通過擬辦理 110 年度盈餘轉增資發行新股案 2. 通過擬訂定與修訂「會計制度」、「內部控制制度」及各項管理辦法案 3. 通過本公司銀行授信額度續約案 4. 通過擬向證券櫃檯買賣中心申請股票初次上櫃案
111.06.17	1. 通過 111 年第一季財務報表案 2. 通過 111 年第三季及第四季財務預測案 3. 通過本公司內部控制制度聲明書案 4. 通過擬訂定與修訂「會計制度」及各項管理辦法案 5. 通過本公司經理人 111 年度調薪案
111.08.09	1. 通過更正 110 年及 109 年第二季財務報表案 2. 通過 111 年第二季財務報表案 3. 通過訂定盈餘轉增資發行新股基準日暨現金股利發放日 4. 通過本公司銀行授信額度續約案 5. 通過擬修訂「董事及經理人薪酬管理辦法」案
111.10.17	1. 通過擬辦理現金增資發行新股，以供本公司股票初次上櫃前公開承銷 2. 通過擬修訂「董事會議事規範、股東會議事規則」案
111.11.07	1. 通過 111 年第三季財務報表案 2. 通過擬修訂「內部控制制度」案 3. 通過擬訂定「現金增資員工認股辦法」案 4. 通過擬訂定現金增資發行之新股由員工認購相關事宜 5. 通過 111 年度特別獎勵獎金案
111.12.26	1. 通過擬通過 112 年度營運計劃及預算案 2. 通過擬訂定 112 年度稽核計畫案 3. 通過擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案 4. 通過本公司銀行授信額度續約案 5. 通過本公司 111 年度經理人之年終獎金案
111.02.24	1. 通過 111 年度員工及董事酬勞分配案 2. 通過 111 年度營業報告書及財務報表案

日　期	重要決議事項
	3. 通過 111 年度盈餘分配案 4. 通過 111 年度之「內部控制制度聲明書」案 5. 通過本公司新增銀行授信額度案 6. 通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 7. 通過本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案 8. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案 9. 通過 112 年股東常會召開議程及股東提案權相關事宜案 10.通過 111 年度董事及經理人酬勞個別數額分配案 11.通過本公司高階經理人晉升及調薪案

(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紀錄或書面聲明者：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、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	關春修 張純怡	111/01/01~111/12/31	1,800	200	2,000	非審計公費為營利事業所得稅結算申報。

（一）更換會計師事務所且更換年度所給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：無。

（二）審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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之情形：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 4 月 30 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
董事長兼總經理	許金隆	208,656	0	0	0
董事	資通電腦股份有限公司 代表人：林聖懿(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	資通電腦股份有限公司 代表人：林青龍(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	資通電腦股份有限公司 代表人：宋祥榮(註 2)	12,124	0	0	0
董事	資通電腦股份有限公司 代表人：余沁薇(註 2)	0	0	0	0
董事	章綠綺(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
董事兼執行副總經理	陳信益(註 1)(註 3)	103,154	0	(30,000)	0
董事兼副總經理	鄭耐禎(註 2)(註 3)	88,615	0	0	0

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 4 月 30 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
獨立董事	丁鴻勛(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	張安佐(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	蔡敦仁(註 2)	0	0	0	0
監察人	孫尉翔(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人	黃六珍(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
副總經理	李翰林(註 3)	145,087	0	0	0
副總經理	羅慶祖(註 3)	196,517	0	0	0
副總經理	張振家	57,634	0	0	0
會計經理	王俞淇(註3)	13,343	0	0	0
稽核經理	何政芬(註 3)	10,100	0	(3,000)	0
協理	張明仁(註 3)(註 4)	不適用	不適用	0	0
協理	蔡怡珍(註 3)(註 4)	不適用	不適用	0	0
協理	廖志華(註 3)(註 4)	不適用	不適用	0	0
協理	廖雅玲(註 3)(註 4)	不適用	不適用	0	0
大股東	資通電腦股份有限公司	1,002,234	0	0	0
大股東	威谷股份有限公司	619,011	0	0	0

註 1：於 111 年 1 月 24 日經股東臨時會全面改選解任，陳信益先生續任本公司副總經理。

註 2：於 111 年 1 月 24 日經股東臨時會全面改選新任。

註 3：持有股數含該等人員於本公司 110 年度辦理之員工認股權憑證進行認購後透過本公司信託持有之股數。

註 4：於 112 年 3 月 1 日新任為協理。

(二) 董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(三) 董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112 年 4 月 11 日　單位：股，%

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
資通電腦(股)公司 代表人：余宏揚	4,343,015	19.74	0	0	0	0	無	無	
	0	0.00					無	無	
威谷(股)公司 代表人：許金隆	2,682,381	12.19	0	0	0	0	無	無	
	1,030,710	4.69					許淇婷	該公司董事長為其父	
許金隆	1,030,710	4.69	0	0	0	0	威谷(股)公司	該公司董事長	
							許淇婷	父女	
羅慶祖	751,575	3.42	0	0	0	0	章綠綺	配偶	
許淇婷	746,452	3.39	0	0	0	0	許金隆	父女	
林靜慧	726,739	3.30	0	0	0	0	無	無	
李翰林	553,711	2.52	0	0	0	0	無	無	
陸真投資有限公司籌備處 代表人黃六珍	500,000	2.27	0	0	0	0	無	無	
	232,601	1.06	0	0	0	0	無	無	
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	496,000	2.25	0	0	0	0	無	無	
章綠綺	416,009	1.89	0	0	0	0	羅慶祖	配偶	

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：不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

單位：仟股；仟元

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
88.09	10	1,400	14,000	1,400	14,000	發起設立資本額14,000 仟元	無	88 年 9 月 10 日北市建商二字第88333761 號
88.10	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 6,000 仟元	無	88 年 10 月 29 日北市建商二字第88343559 號
89.07	12	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 28,773 仟元,盈餘及紅利(股息)轉增資 1,227 仟元	無	89 年 7 月 12 日北市建商二字第89308629 號
90.06	10	5,480	54,800	5,480	54,800	盈餘及紅利(股息)轉增資 4,800 仟元	無	90 年 6 月 18 日北市建商二字第90289005 號
105.01	15	15,000	150,000	7,300	73,000	現金增資 18,200 仟元	無	105 年 1 月 13 日府產業商字第10491892600 號
107.09	10	15,000	150,000	8,000	80,000	盈餘及紅利(股息)轉增資 7,000 仟元	無	107 年 9 月 19 日府產業商字第10753882800 號
108.09	10	15,000	150,000	9,200	92,000	盈餘及紅利(股息)轉增資 12,000 仟元	無	108 年 9 月 10 日府產業商字第10853905700 號
109.09	10	15,000	150,000	10,000	100,000	盈餘及紅利(股息)轉增資 8,000 仟元	無	109 年 9 月 26 日府產業商字第10954281500 號
110.10	10	30,000	300,000	12,000	120,000	盈餘及紅利(股息)轉增資 20,000 仟元	無	110 年 10 月 13 日府產業商字第11053575220 號
110.10	17	30,000	300,000	14,500	145,000	現金增資 20,000 仟元,員工認股權執行 5,000 仟元	無	110 年 10 月 20 日府產業商字第11054479600 號
111.10	10	30,000	300,000	18,850	188,500	盈餘及紅利(股息)轉增資 43,500 仟元	無	111 年 10 月 17 日府產業商字第11153732710 號
112.01	44.88	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資 31,500 仟元	無	112 年 1 月 7 日府產業商字第11156254710 號

2. 股份種類：

112 年 4 月 30 日　單位：股

股　份 種　類	核定股本			備　註
	流通在外股份	未發行股份	合　計	
普通股	22,000,000	8,000,000	30,000,000	上櫃公司

(二) 股東結構

112 年 4 月 11 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	大陸人士	其他法人	個人	外國機構及外國人	合　計
人數	0	0	0	12	2,079	6	2,097
持有股數	0	0	0	8,084,731	13,864,269	51,000	22,000,000
持股比例	0.00%	0.00%	0.00%	36.75%	63.02%	0.23%	100.00%

(三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

1. 普通股股權分散情形

112 年 4 月 11 日

持　股　分　級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	462	40,609	0.19%
1,000 至 5,000	1,403	2,216,733	10.08%
5,001 至 10,000	102	785,732	3.57%
10,001 至 15,000	37	482,661	2.19%
15,001 至 20,000	21	380,188	1.73%
20,001 至 30,000	21	522,972	2.38%
30,001 至 40,000	6	211,723	0.96%
40,001 至 50,000	9	402,470	1.83%
50,001 至 100,000	9	607,410	2.76%
100,001 至 200,000	5	643,539	2.93%
200,001 至 400,000	10	2,644,434	12.02%
400,001 至 600,000	6	2,780,657	12.64%
600,001 至 800,000	3	2,224,766	10.11%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	3	8,056,106	36.62%
合　　計	2,097	22,000,000	100.00%

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

112 年 4 月 11 日；單位：股；%

主要股東名稱＼股份	持有股數	持股比例
資通電腦股份有限公司	4,343,015	19.74%
威谷股份有限公司	2,682,381	12.19%
許金隆	1,030,710	4.69%
羅慶祖	751,575	3.42%
許淇婷	746,452	3.39%
林靜慧	726,739	3.30%
李翰林	553,711	2.52%
陸真投資有限公司籌備處代表人黃六珍	500,000	2.27%
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	496,000	2.25%
章綠綺	416,009	1.89%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目＼年度			110 年	111 年
每股市價(註1)	最高		未上市(櫃)	53.70
	最低		未上市(櫃)	45.65
	平均		未上市(櫃)	47.75
每股淨值(註2)	分配前		18.72	21.85
	分配後		13.25	(註 9)
每股盈餘	加權平均股數		16,368	19,022
	每股盈餘(註3)	追溯調整前	6.27	4.81
		追溯調整後	4.83	(註 9)
每股股利	現金股利		1.5	(註 9)
	無償配股	盈餘配股	3.0	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		未上市(櫃)	—
	本利比(註6)		未上市(櫃)	—
	現金股利殖利率(註7)		未上市(櫃)	—

＊若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：111 年度盈餘分配案業經 112 年 2 月 24 日董事會決議通過，惟尚未經股東常會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂定之股利政策

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。其餘依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別公積外，如尚有盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年提撥應不低於當年度可分配盈餘之百分之十，若當年度虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度盈餘之，惟當年度累積可分配盈餘低於本公司實收股本之百分之十時，得不分派股利予股東。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 2 月 24 日董事會決議通過如下：

單位：新台幣元

項　目	金　額
期初未分配盈餘	8,640,631
加：本年度稅後淨利	91,557,481
加：確定福利計劃之再衡量數本期變動數	1,208,087
減：提列法定盈餘公積	(9,276,557)
可供分配盈餘	92,129,642
減：分配項目	
股利-現金(每股 3.8 元)	(83,600,000)
期末未分配盈餘	8,529,642

(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：本次股東會並無擬議無償配股之情形，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先預保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會決定之；董事酬勞僅得以現金為之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之，並報告股東會。

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

本公司之員工、董事及監察人酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。

若估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞之情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司業經 112 年 2 月 24 日董事會通過有關員工酬勞 15,794,534 元及董事、監察人酬勞 1,402,903 元，上述金額以現金方式發放，與認列年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 110 年度員工、董事及監察人酬勞分配案業經 111 年 3 月 8 日董事會決議通過，並提報 111 年 6 月 10 日股東會，實際配發之員工、董事及監察人酬勞分別為新台幣 14,000 仟元及 700 仟元與提報股東會之金額一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：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

112 年 4 月 30 日

	職稱（註1）	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行副總經理	陳信益	202,000	1.39	202,000	17	3,434,000	1.39	—	—	—	—
	副總經理	羅慶祖										
	副總經理	李翰林										
	副總經理	鄭耐禎										
	會計主管	王俞淇										
	稽核經理	何政芬										
員工	協理	張明仁	149,000	1.03	149,000	17	2,533,000	1.03	—	—	—	—
	協理	廖志華										
	協理	蔡怡珍										
	協理	陳金生										
	經理	施鳳美										
	資深經理	張龍輝										
	協理	廖雅玲										
	資深經理	沈青松										
	資深系統顧問	簡于芳										
	專案業務經理	邱俊凱										

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

1. 核准日期及文號：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 12 月 13 日證櫃審字第 11100130823 號函同意於 111 年 12 月 14 日以股款繳納憑證先行上櫃買賣。
2. 計畫所需資金總額：新台幣 141,372 仟元。
3. 資金來源

   現金增資發行新股 3,150 仟股，每股面額 10 元，競價拍賣最低承銷價格係以中華民國證券商業同業公會申報競價拍賣約定書前興櫃有成交之三十個營業日其成交均價扣除無償配股(或減資除權)及除息後簡單算數平均數之七成為上限，定為每股新台幣 40 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購，本次競價拍賣得標總金額為新台幣 96,178 仟元；公開申購承銷價格以競價拍賣各得標單之價格及其數量加權平均所得價格新台幣 44.88 元為之，惟該均價未達本公司與主辦推薦證券商所訂之承銷價格上限，故公開申購承銷價格以得標均價每股新台幣 44.88 元溢價發行。另公開申購及員工認購募集資金為新台幣 45,194 仟元，本次增資募集總金額為新台幣 141,372 仟元。
4. 計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用計畫	
			111 年第四季	112 年第一季
充實營運資金	112 年第一季	141,372	50,000	91,372

5. 預計產生效益

   本公司本次計畫募集資金為新台幣 141,372 仟元，預計全數用於充實營運資金，係考量公司長期發展與未來成長性，運用於營運規模持續成長所需之營運資金，可使本公司增加長期資金穩定度，對本公司整體營運發展及強化財務結構均有正面之助益。

(二)執行情形

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		111 年第四季	112 年第一季	進度超前或落後原因及改進計劃
充實營運資金	支用金額	預定	50,000	91,372	已依計畫於 112 年第一季全數執行完畢。
		實際	50,000	91,372	
	執行進度	預定	35.36%	64.64%	
		實際	35.36%	64.64%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 主要內容

(1) F118010 資訊軟體批發業
(2) F218010 資訊軟體零售業
(3) I301010 資訊軟體服務業
(4) I301020 資料處理服務業
(5) I301030 電子資訊供應服務業
(6) F113050 事務性機器設備批發業
(7) F213030 事務性機器設備零售業
(8) F109010 圖書批發業
(9) F209010 書籍、文具零售業
(10) F301030 一般百貨業
(11) F601010 智慧財產權業
(12) I601010 租賃業
(13) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 主要產品	110 年度		111 年	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
電腦軟體銷售	1,056,039	90.67	1,368,233	92.65
服務及維修收入	108,687	9.33	108,533	7.35
合　　計	1,164,726	100.00	1,476,766	100.00

3. 公司目前商品項目及計畫開發之新商品

(1) 公司目前主要商品項目

A. 經銷產品

本公司依據企業應用系統開發所需之基礎架構軟體為核心，經銷世界級領導品牌產品，積極整合各領域解決方案並開發適合該產業特性的服務流程與導入方法，協助企業客戶順利進行數位轉型，提升企業客戶在產業的競爭力，主動從企業用戶角度來規劃整體軟體開發、應用程式架構、中間件(AIM)軟體、資訊系統運營效能管理軟體和資訊安全軟體以及雲端應用基礎架構軟體等解決方案，並為企業量身訂製符合其需求的導入服務與專業顧問諮詢，以提高整體解決方案的應用價值，本公司經銷之產品如下表說明：

代理經銷品牌	產品應用簡介
Oracle (甲骨文)	資料庫、雲端服務、應用伺服器、企業應用軟體
SAP (思愛普)	資料庫、企業應用軟體

代理經銷品牌	產品應用簡介
Quest	資料庫效能監控軟體、應用系統開發軟體、Windows 基礎架構管理軟體
Instana	容器化與雲端應用系統效能監控軟體
CISCO AppDynamics	應用系統效能監控軟體
Automation Anywhere	機器人流程自動化 (RPA)
One Identity	資訊安全軟體
Rancher	K8S 容器管理平台
Appeon	簡化和加速企業應用程式開發軟體
WhiteSands	資料庫效能監控軟體

另在專業整合與諮詢服務(Professional Solution Consultant Services)上，企業在網路與應用系統開發的執行過程中，除了本公司上述經銷軟體產品的需求外，更需要專業且完備的系統規劃、建置部署、以及維運維護等技術諮詢與客製化服務，本公司服務團隊具有 Oracle 及 SAP 等世界級原廠專業認證，並精通 NT、Unix、Linux 等跨平台作業系統，以整合原廠的產品技術能力以及在軟體研發與系統整合上的豐富實務經驗，協助企業客戶快速與正確地達成數位轉型的目標。

資訊產品及服務是企業數位轉型提高生產效率、增加競爭力及其持續成長之不可或缺要素之一。本公司協助企業根據自身需求，將各項經銷之資訊產品及服務客製化為資訊解決方案，包括提供進行內部流程規劃、應用軟體導入，到導入後管理及維護售後服務，同時提供雲端運算能力及巨量資料管理服務。藉由整體性規劃將各種資訊產品引進客戶端後，提供專業技術能力持續售後服務，因此在企業追求最佳資訊整體解決方案，提高各項資訊系統整合程度以增進效率，且對於資訊解決方案客製化及維護技術層次較進階之需求下，較不易發生被其他產品或服務所取代之情況。

B. 自有產品與服務

(A)集團合併報表產品

產品	功能說明
GCRS 集團 合併報表系統	1. 自動進行「股東權益」及「內部交易」合併沖銷。 2. 快速產出各子公司試算表資料稽核報表及內部交易對帳單。 3. 具備會計師事務所查核所需之合併工作底稿及合併財務四大表。 4. 支援企業組織異動、股權變化及多樣內部交易組合。 5. 強大的資料勾稽功能及可追溯稽核的工作底稿。
EZSO 任你收系統	1. 企業資料收集平台，彈性自訂財務附註資料收集格式及產出樣式。

產品	功能說明
	2. 透過財務附註資料勾稽規則訂定，即時掌握與修訂資料錯誤。 3. 自動進行資料幣別轉換與合計,減少資料彙整時間。 4. 支援彈性組合多份資料來源，產出可追溯稽核的財務附註工作底稿及彙整資料報表。
EZPI 任你排系統	1. 財務報表產出平台，支援各種語言之財務報告書。 2. 取用 EZSO 任你收系統之資料源，自動套用「文件範本」，快速產出財務報告書。 3. 搭配 EZSO 任你收系統，提供完整資料稽核，無需顧慮資料品質。

(B)ESG 應用產品

產品	功能說明
CarbonKeeper 碳管家-碳盤查系統	1. 可收集多公司及多場域之溫室氣體盤查數據。 2. 提供彈性自訂溫室氣體盤查之活動數據收集格式。 3. 提供使用者依不同排放源設定其活動數據計算公式。 4. 可依不同報告目的產出溫室氣體排放計算底稿。 5. 提供多樣的儀表板，讓使用者隨時掌握分析數據。

(2) 計畫開發之新商品

A.集團合併報表解決方案之系統功能優化

本公司研發單位就集團合併報表系統客戶使用產品之回饋與建議予以記錄，並不定時推出更新版本以優化使用者體驗及作業效率。現行發行的集團合併報表系統產品版本皆已將絕大多數的客戶之普遍需求開發完成，後續僅需進行局部系統功能之細節優化，漸進式地滿足客戶的期待，提升客戶使用該產品之黏著度。

B.碳管家 CarbonKeeper 之系統功能優化

目前已完成第一階段之碳盤查系統產品之基本功能開發，後續除了將持續針對組織進行碳盤查系統產品進行功能優化，同時也會在企業客戶於淨零排放的轉型過程中，針對需要的數位軟體，本公司應會作相對應之研究發展，以期創造企業持續成長新動能，並因應政府政策順利推展「上市櫃公司永續發展路徑圖」，協助企業及時且有效率地達成國際碳中和趨勢及 ESG 之預定目標。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

資訊軟體暨服務市場，依據其產品功能與服務提供的模式可分為資訊軟體及資訊服務一大區隔。資訊軟體則是提供用戶所需之軟體產品，包括企業用戶所使用之應用軟體、資訊安全、資料庫、開發工具等軟體，消費大眾所使用的生產力、遊戲、行動應用、影音工具、系統軟體、應用軟體與工具軟體等。而資訊服務係指於資訊科技領域中，為用戶提供專業之基礎架構服務、開發部署服務、商業流程服務、顧問諮詢服

務、軟體支援服務與硬體維運服務等全方面服務，主要以服務提供之價值獲取營收。

A. 全球軟體暨資訊服務市場概況

依據國際研究暨顧問機構 Gartner 調查報告顯示，全球 IT 支出將進一步成長，主係地緣政治擾動、通貨膨脹、匯率波動及供應鏈等干擾因素，致全球企業體認到數位化使其更有彈性、更迅速的因應各種擾動做調整，促進資訊服務產業在新的應用市場逐漸擴大，如巨量資料分析、雲端運算、客戶體驗及資訊安全之服務需求帶動下，也將持續規劃投入各式之 IT 支出，說明 111 年全球 IT 支出預計將達到 4.4 兆美元，相比 110 年增長 4.0%；另因全球企業仍在應付新冠肺炎疫情的餘波影響，為增進客戶體驗及供應鏈效率，將持續加速數位轉型，因此 Gartner 預估，企業軟體市場將延續 110 年成長動能，111 及 112 年年複合成長率維持近雙位數成長(圖表一)。

圖表一、110~112 年全球 IT 支出預測

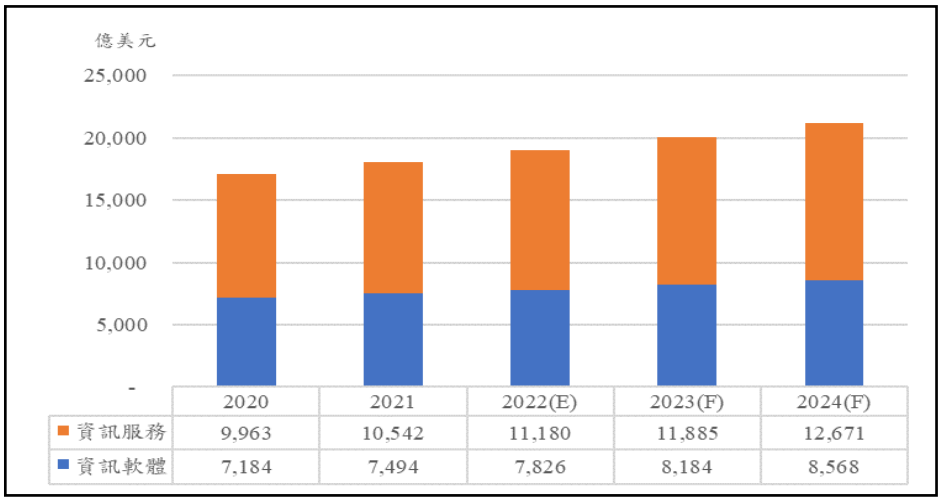
單位：美金佰萬元；%

	110 年支出	成長率	111 年支出	成長率	112 年支出	成長率
數據中心系統	207,306	6.7	218,634	5.5	230,385	5.4
企業軟體	614,494	15.9	674,889	9.8	754,808	11.8
IT 設備	809,452	16.1	824,600	1.9	837,844	1.6
IT 服務	1,185,103	10.6	1,265,127	6.8	1,372,892	8.5
通信服務	1,443,419	3.4	1,448,396	0.3	1,477,798	2.0
整體 IT	4,259,773	9.5	4,431,646	4.0	4,673,728	5.5

資料來源：Gartner，111 年 4 月

而其中之資訊軟體暨資訊服務市場，資策會 MIC 預估市場規模將由 109 年的 1.7 兆美元成長至 113 年的 2.1 兆美元，年複合成長率 5.5%顯示雖然近年全球政經局勢動盪，但由於主要市場之政府與企業仍需持續發展業務，加之近年數位轉型發酵，推升資訊科技基礎建設以及資訊服務需求，使全球資訊軟體暨服務市場規模仍穩定成長(圖表二)。

圖表二、全球資訊軟體暨服務市場規模

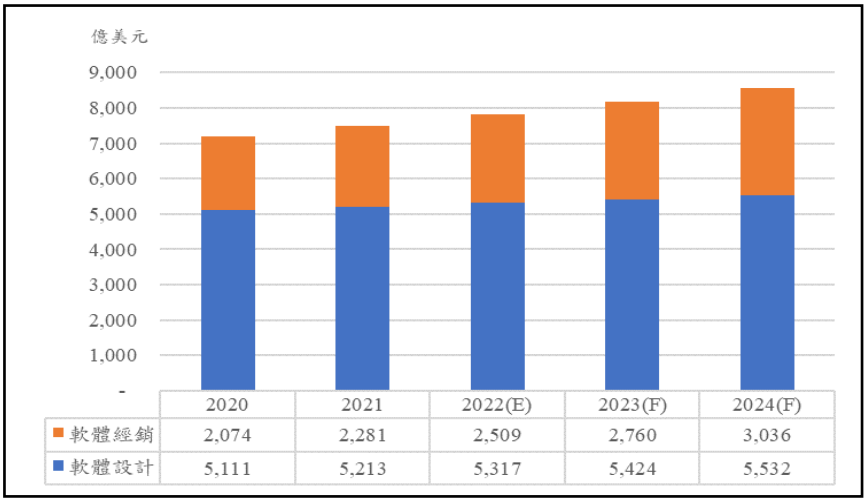


資料來源：資策會 MIC 2022 資訊軟體暨服務產業年鑑，111 年 10 月

(A)資訊軟體市場

全球軟體市場規模方面，傳統企業解決方案隨著雲端服務發展，需求成長恐逐漸趨緩。大眾套裝軟體則仰賴行動應用軟體的快速推陳出新，持續維持高幅度成長。受惠於物聯網的應用發展，各種感測裝置與智慧聯網的中介軟體需求升溫，規模成長可望持續擴大。根據 MIC 預估，全球軟體市場規模將由 2020 年的 7,184 億美元成長至 2024 年的 8,568 億美元，年複合成長率為 4.5%(圖表三)。

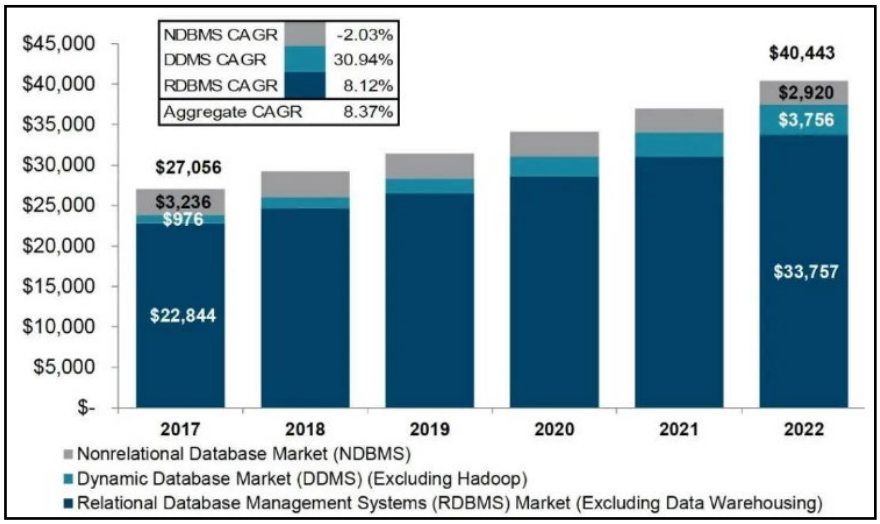
圖表三、全球資訊軟體市場規模



資料來源：資策會 MIC 2022 資訊軟體暨服務產業年鑑，111 年 10 月

隨著企業數位化程度與日俱增，需要處理的資料迅速膨脹，初階的資料管理模式過於簡單且可擴展性差已不敷使用，資料庫亦為資料管理系統，除提供基礎的資料儲存功能外，還能解決資料的完整性、一致性以及安全性等問題，IDC 預估 111 年度全球資料庫市場規模有望超過 400 億美金，其中關聯式資料庫(RDBMS；又稱 SQL 資料庫)占約 80%。甲骨文在全球關聯式資料庫中市占率約達 42%，其他二家主要廠商分別是微軟與 IBM，市占率分別達 24%及 13%(圖表四)。

圖表四、全球資訊軟體市場規模



資料來源: IDC，110 年度

由下二圖表所示，DB-Engines 統計甲骨文和 MySQL 過去 10 年在關聯式資料庫保持優勢地位。

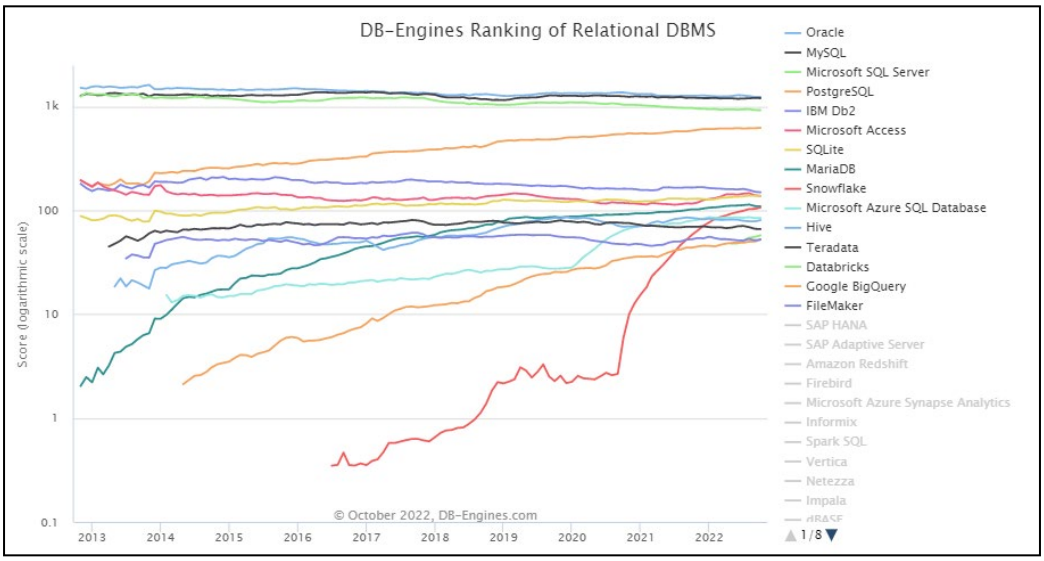
圖表五、關聯式資料庫排名

include secondary database models　　162 systems in ranking, October 2022

Rank Oct 2022	Rank Sep 2022	Rank Oct 2021	DBMS	Database Model	Score Oct 2022	Score Sep 2022	Score Oct 2021
1.	1.	1.	Oracle	Relational, Multi-model	1236.37	-1.88	-33.98
2.	2.	2.	MySQL	Relational, Multi-model	1205.38	-7.09	-14.39
3.	3.	3.	Microsoft SQL Server	Relational, Multi-model	924.68	-1.62	-45.93
4.	4.	4.	PostgreSQL	Relational, Multi-model	622.72	+2.26	+35.75
5.	5.	5.	IBM Db2	Relational, Multi-model	149.66	-1.73	-16.30
6.	6.	↑ 7.	Microsoft Access	Relational	138.17	-1.87	+21.79
7.	7.	↓ 6.	SQLite	Relational	137.80	-1.02	+8.43
8.	8.	8.	MariaDB	Relational, Multi-model	109.31	-0.85	+6.71
9.	9.	↑ 12.	Snowflake	Relational	106.72	+3.22	+48.46
10.	10.	10.	Microsoft Azure SQL Database	Relational, Multi-model	84.96	+0.54	+5.24
11.	11.	↓ 9.	Hive	Relational	80.60	+2.17	-4.14
12.	12.	↓ 11.	Teradata	Relational, Multi-model	66.07	-0.51	-3.76
13.	13.		Databricks	Multi-model	57.61	+1.99	
14.	↑ 16.	↑ 16.	Google BigQuery	Relational	52.45	+2.33	+8.66
15.	15.	↓ 14.	FileMaker	Relational	52.41	+0.84	-0.44

資料來源: DB-Engines，111 年 10 月

圖表六、最近 10 年之關聯式資料庫排名

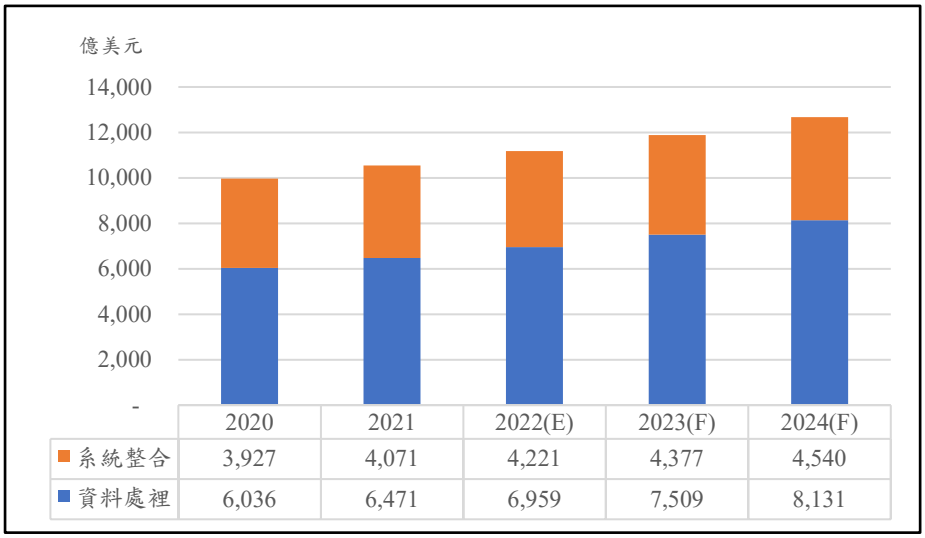


資料來源: DB-Engines，2022 年 10 月

(B) 資訊服務市場概況

全球資訊服務市場規模方面，雖然近年全球政經局勢動盪，但由於主要市場之政府與企業仍需持續發展業務，加之近年數位轉型發酵，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。此外，新興資通訊應用發展亦有助於推動全球資訊服務市場規模持續成長，其中雲端運算與巨量資料應用仍扮演主要角色，而物聯網應用則可望接棒成為下一波資訊服務市場主要成長動能。根據 MIC 預估，全球資訊服務市場規模將由 109 年度的 9,963 億美元成長至 113 年度的 12,671 億美元，年複合成長率為 6.2%(圖表七)。

圖表七、全球資訊服務市場規模



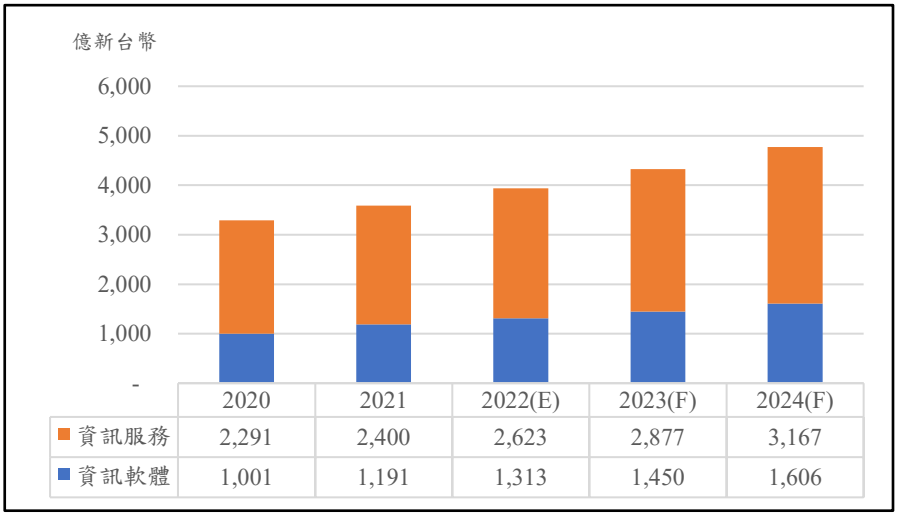
	2020	2021	2022(E)	2023(F)	2024(F)
系統整合	3,927	4,071	4,221	4,377	4,540
資料處裡	6,036	6,471	6,959	7,509	8,131

資料來源：資策會 MIC 2022 資訊軟體暨服務產業年鑑，111 年 10 月

B. 臺灣軟體暨資訊服務市場概況

網際網路以及通信技術之快速發展，讓資訊科技的各類應用成為商業創新的重要來源，企業為了對客戶提供更好更即時的服務以提升營運值或是為了強化自身營運體質以面對日漸嚴苛的競爭態勢，莫不爭相評估跟導入諸如雲端應用、5G、大數據、工智慧、虛擬/擴充實境、工業自動化 4.0 等相關之資訊應用系統，從而為台灣的資訊服務業創造了有利的成長環境。另新冠肺炎疫情加速臺灣產業數位轉型，根據 MIC 統計顯示，認為數位轉型為組織之優先要務者，自全球新冠疫情爆發前之 68%提升至 110 年度之 90%，且將數位轉型趨勢推向更深層次發展。數位轉型不只是導入顯而易見之數位工具，而是建立隱而未顯之數位文化，轉換工作思維並活用數位工具，使組織行為發生關鍵性的改變，另由產品導向之上下游供應鏈轉型，延伸至服務導向之數位生態系，不僅能加值原有之企業產品及服務，亦能創造出以資訊服務為主之新型業態，促使國內之資訊服務暨軟體市場得以穩定發展。加上政府相關預算、人工智慧、智慧製造、智慧金融及智慧零售等議題發酵，帶動我國資訊服務暨軟體市場呈現平穩之成長趨勢。根據資策會 MIC 預估，預估台灣資訊暨軟體產業產值自 109 年度之新台幣 3,292 億元，成長至 113 年度之新台幣 4,773 億元，年複合成長率達 9.7%(圖表八)。

圖表八、臺灣資訊軟體暨服務市場規模



	2020	2021	2022(E)	2023(F)	2024(F)
資訊服務	2,291	2,400	2,623	2,877	3,167
資訊軟體	1,001	1,191	1,313	1,450	1,606

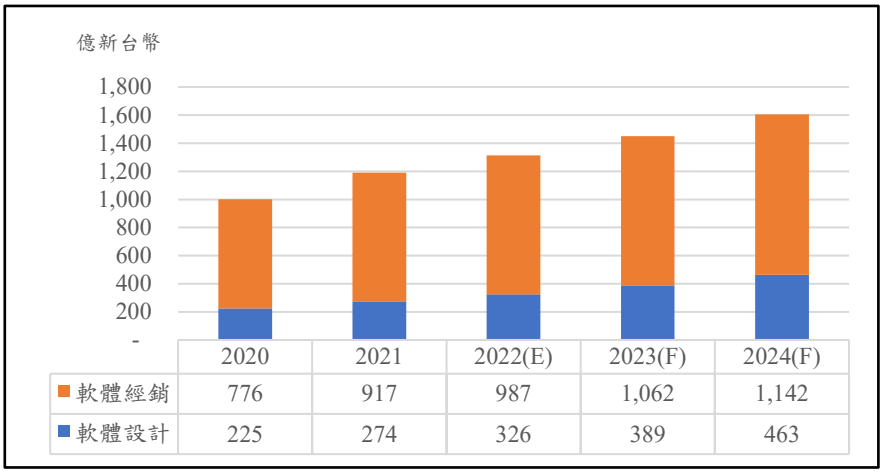
資料來源：資策會 MIC 2022 資訊軟體暨服務產業年鑑，111 年 10 月

近年資訊產業技術發展趨勢聚焦於 5G 基礎建設(基地台建置與商業模式探索)、物聯網(發展邊緣運算)與人工智慧(技術提升與產品落地)，進而串聯不同的技術來開創新的應用場景和商業模式。而後擴散到不同產業，包括製造業(智慧製造)、金融業(智慧金融)、零售業(智慧零售)、醫療業(智慧醫療)等領域，並從中發展領域專業知識並提供顧問諮詢服務。

(A)資訊軟體市場

在資訊軟體市場方面，臺灣軟體市場仍由雲端運算、巨量資料服務、行動應用、遊戲軟體與智慧型裝置等應用軟體主導，在雲端、AI、5G、遠距等新技術發展將愈來愈成熟，加上疫情加快企業數位轉型的腳步，軟體應用與服務更加多元，進而帶動軟體業產值提升。MIC 預估資訊軟體業產值，將由 109 年度的 1,001 億元新台幣成長至 113 年度的 1,605 億元新台幣(圖表九)，113 年度將占整體資訊軟體及服務市場約 34%(圖表十)。如下表所示，臺灣資訊軟體市場以軟體設計為主，其中主係來自非遊戲程式設計、修改、測試及維護，如作業系統程式、應用程式之設計。

圖表九、臺灣資訊軟體市場規模



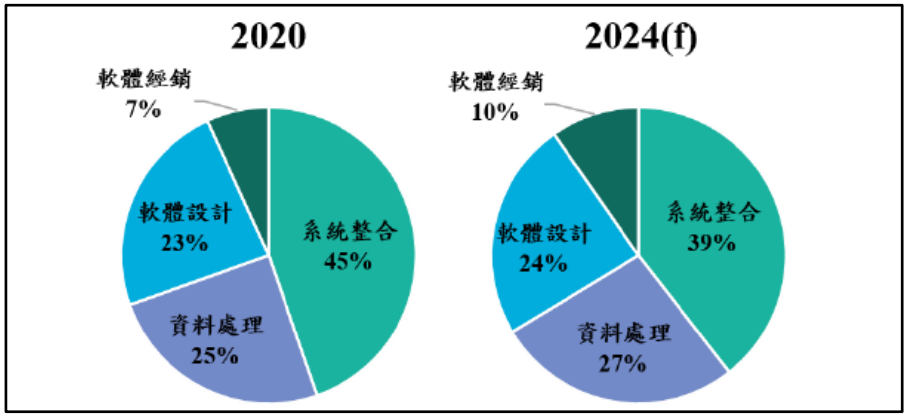
	2020	2021	2022(E)	2023(F)	2024(F)
軟體經銷	776	917	987	1,062	1,142
軟體設計	225	274	326	389	463

資料來源：資策會 MIC 2022 資訊軟體暨服務產業年鑑，111 年 10 月

(B)資訊服務市場概況

如下圖所示，系統整合與委外及雲端服務占比超過 70%，係受惠於數位解決方案(如：雲端服務、人工智慧、金融科技、資訊安全及雲端服務之應用)，亦帶動整體資訊軟體及服務市場成長。

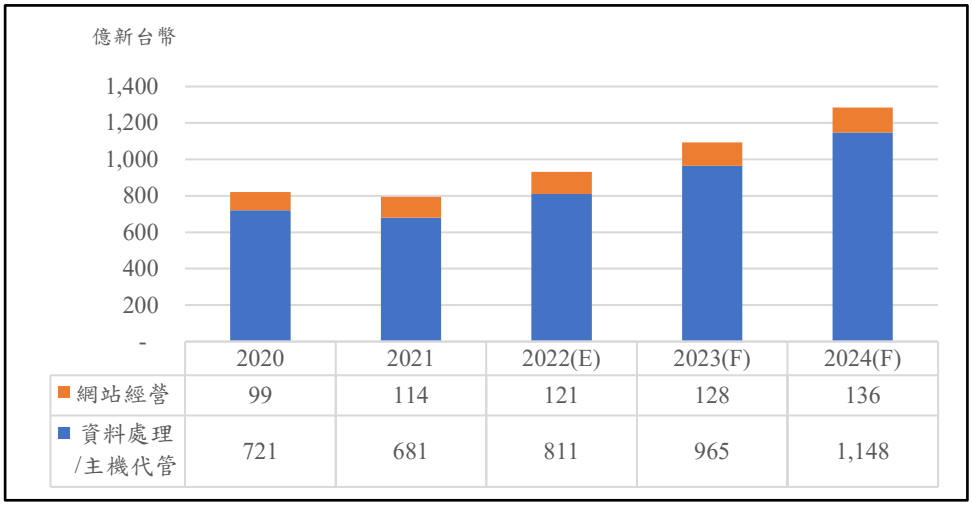
圖表十、臺灣資訊軟體暨服務市場組成



資料來源：資策會 MIC 2022 資訊軟體暨服務產業年鑑，111 年 10 月

a. 臺灣委外服務市場

圖表十一、臺灣委外服務市場



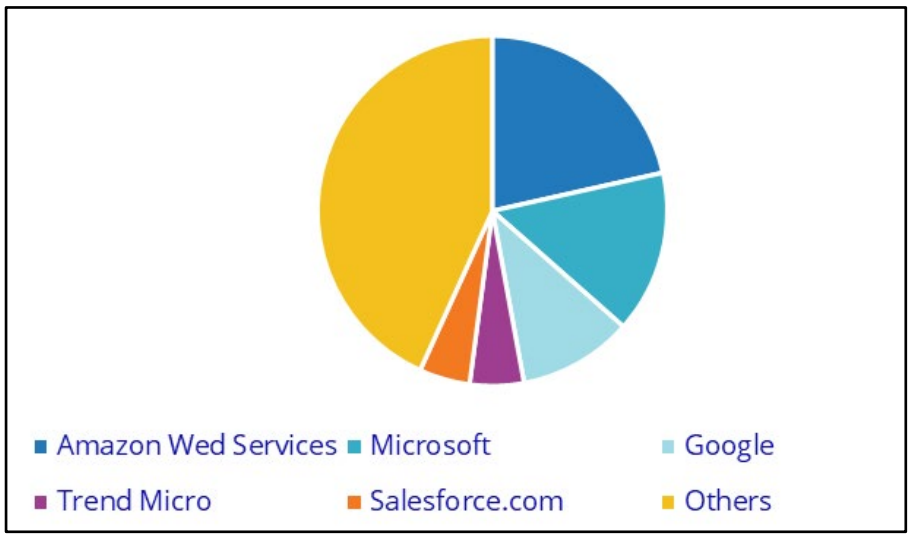
	2020	2021	2022(E)	2023(F)	2024(F)
網站經營	99	114	121	128	136
資料處理/主機代管	721	681	811	965	1,148

資料來源：資策會 MIC 2022 資訊軟體暨服務產業年鑑，111 年 10 月

如上圖所示，MIC 預估臺灣委外服務市場將由 109 年的 820 億元成長至 113 年的 1,284 億元(圖表十一)，主要係以資訊管理委外及系統維護支援服務為主，其成長量能主要係來自主機代管、異地備援及雲端運算業務，除原有來自 5G、AI、FinTech、大數據及雲端等應用驅動之 IT 需求外，亦因受惠於新冠肺炎疫情改變企業營運模式且加速企業數位轉型腳步，許多企業以遠端協作取代辦公室上班，對於資料處理需大量且即時，使資料處理及主機代管類別年複合成長率可達 12.3%。

b. 臺灣雲端服務市場

圖表十二、臺灣公有雲 IaaS 主要業者市占率



資料來源：IDC, Semiannual Public Cloud Services Tracker，2022 年 7 月

另根據 111 年 7 月 IDC 公有雲服務市場追蹤半年報(IDC Semiannual Public Cloud Services Tracker)研究結果顯示，AWS 在 IaaS 基礎設施即服務市場得益於市場先行者的優勢，加上在合作夥伴管理和產品行銷活動舉辦的密集度各方面都優於業界平均水準，因此 AWS 目前仍是數位原生、新創和中小企業採用公有雲服務時的首選且維持台灣最大公有雲服務業者的位置；微軟的 Azure 近年積極搶攻國內大型企業客戶市場，由於長久以來與國內大型企業的密切合作關係，幫助微軟在台灣公有雲 IaaS 市場占有率排名第二；Google 具有資料中心、品牌知名度、價格等優勢，因此在線上遊戲、影音串流和媒體內容等行業仍是客戶最喜愛的公有雲服務業者，台灣公有雲市場調查的 IaaS 市占率排名第三。台灣本地公有雲服務業者如中華電信、遠傳電信等，因具備電信網路和本地資料中心的優勢，加上長期與政府、企業的合作關係良好，在去年疫情發生期間，諸多政府防疫政策的執行平台皆建構在兩家業者的公有雲基礎設施之上，故未來亦有所成長空間；IBM、Alibaba 和甲骨文等國外業者也積極耕耘台灣本地公有雲服務市場的開發，彼此之間的營收也都互有消長。

新冠肺炎疫情發生時期企業用戶使用遠端辦公服務如 WVD 虛擬桌面以及資安應用的比重迅速上升，國內大型企業進行數位轉型，故 IDC 預估台灣公有雲整體服務市場規模將從 2022 年的 16.35 億美元成長至 2026 年 40.16 億美元，年複合成長率為 25.2%。

C. 自有產品相關產業現況與發展

(A)財務報告書軟體產業

財務報告書軟體主要銷售對象為上市集團企業，以國內為例：上市上櫃企業約有 1,780 家，排除非潛在客戶的單家企業約有 150 家，真正潛在客戶數約

有 1,630 家，其中 10 個以內合併個體數的集團企業約有 1,000 家，此市場區間適合以「訂閱制」方式銷售；10 個以上合併個體數的集團企業約有 600 家，此市場區間適合以軟體授權方式銷售。

(B)碳管理平台軟體產業

金管會於 111 年 3 月 3 日公告「上市櫃公司永續發展路徑圖」，要求上市櫃公司分階段完成碳揭露與第三方查證，加上政府政策是「以大帶小」，透過要求大企業符合規範，並以此要求供應鏈相關企業配合，預計此波市場規模約莫近 20 萬家企業有此相關軟體需求。本公司研發碳管理平台軟體「碳管家 CarbonKeeper」，協助上市櫃企業完成組織碳盤查，配合政府政策順利推展「上市櫃公司永續發展路徑圖」，以期創造持續成長新動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性

資訊服務業可區分為上游應用/系統軟體設計開發廠商、中游之代理經銷商及通路業者及下游終端使用者 (如下圖)，本公司所屬產業之上、中、下游關聯性表示如下：

類別	軟體產品	上游	中游	下游
應用軟體設計開發及提供服務	財務報告書產品 ESG 碳盤查系統	倍力	代理經銷業者/會計管顧業者	終端使用者
經銷資訊軟體及原廠服務	國內外經銷產品	國內外軟體廠商	倍力	終端使用者
提供服務	國內外經銷產品	國內外軟體廠商	倍力	終端使用者

本公司因應企業及組織近年來數位轉型浪潮及財務報告自編規定，持續投入設計研發財務報告編製軟體與 ESG 碳盤查系統，於應用軟體設計開發方面係資訊服務業上游；而本公司於向國際各大供應商購買軟體授權及服務，將業務觸及下游終端使用者擔任經銷通路的角色係屬中游角色。另本公司於所經銷之軟體產品，為客戶進行系統整合及資料處理服務，同時也提供技術的支援，亦屬資訊服務業中游。

3. 產品之各種發展趨勢

隨著 5G、物聯網、人工智慧與機器學習等新興技術蓬勃發展，如今 IT 基礎架構也從核心、雲端擴展到邊緣，加上 COVID-19 重創全球經濟同時帶來工作與生活的新常態，使得更多人員和更多裝置依賴網路來取得服務，這驅使企業必須提供更具彈性的網路頻寬、運算資源和資料空間，來實現基礎設施上雲、平台系統上雲、業務發展上雲，但伴隨連線裝置、傳輸的資料和用戶應用愈來愈多，也帶來更多的資安破口與資安風險，因此企業也必須同時全力強化資訊的安全，來保障服務的順暢，讓應用做到隨取隨得。據統計全球企業在數位轉型的路途上，僅有不到三成的企業能夠成功轉型，因為轉型時會遇到傳統舊有系統與新型態系統同時並存資源共享的問題，隨時隨地對資料中心不間斷的索取大量資源與服務，系統底層也需要大規模的標準化、虛擬

化、融合化、智能化以及高度的自動化，對於一般企業是一條充滿複雜度的艱辛路程。

本公司為頂尖技術顧問專家，致力為企業客戶解決 IT 的問題與提升企業競爭力，讓企業彈性敏捷的奠基高效轉型，提供超融合基礎架構帶領資料中心走向軟體定義、讓企業應用環境集中化、並連結地端與雲端的混合雲，或是在邊緣場域 5G MEC，都能高效萃取資料價值，替企業找到有效率的營運模式來維持競爭力，可從最小規模開始導入，再慢慢擴充到未來的規理想模，並提供全方位資安服務，從 LOG 分析和儲存管理，到新時代資安架構的導入，無論是地端雲端或混和架構，都能對應各式威脅提供資料即時備援、離線備份的產品與全面解決方案，讓 IT 人員將心力投入在更具有意義的工作，減輕 IT 維運的管理壓力並力助於企業實踐 DevOps。

財務報告書解決方案軟體是透過資訊軟體產品來協助企業編製合併財務報表及揭露財務附註項目並進行「財務報告書」的產出，軟體產品包含下列系統：

A. GCRS 集團合併報表系統：自動進行「股東權益」及「內部交易」合併沖銷，產製合併財務報表。

B. EZSO 任你收：彈性自訂「財務附註」資料收集格式，並支援彈性組合多份資料來源，產出可追溯稽核的財務附註工作底稿及附註報表。

C. EZPI 任你排：透過「財務報告」文件範本搭配『GCRS 集團合併報表系統』及『EZSO 任你收』，免除繁瑣設定，快速產製財務報告。

現階段產品開發以軟體授權方式作為主軸，未來發展趨勢將搭配「訂閱制」方式之產品架構並配合於雲端環境來開發應用。

4. 競爭情形

本公司產品主要為國際品牌的軟體代理及提供自有產品與服務，茲就本公司財務報告書產品競爭情形以 SWOT 分析及五力分析來說明如下：

A. SWOT 分析

項目	分析
優勢	產品為寡占市場之 TurnKey 軟體產品，不需客製開發，收集資料後即可使用；市場上競爭對手不多，且競爭對手多以軟體工具產品搭配客製開發，需要大量且多樣能力人員投入，整體導入時間拉長，成本高昂且控制不易，無法同時服務大量客戶。
弱勢	國內前 100 大企業對於國際品牌軟體的喜好感較高，此部分得靠市場佔有率更進一步提高來吸引客戶採用；而 10 個合併個體以下集團企業對於價格敏感度高，通常會以人工作業為主，這部分客戶族群將以「訂閱制」方式銷售模式來吸引客戶。
機會	台灣證券交易所及櫃檯買賣中心為提升上市櫃公司財務報告編製能力，分別於民國 108 年 11 月發佈函文給所有上市櫃公司，強調財務報告「編製」係為上市櫃公司責任，自行編製內容包括財務報表四大表及財務報表附註說明及附表等，且主管

項目	分析
	機關將分 5 年審查所有公司編制財務報告情形，亦請公司應將函文內容提董事會，另金管會公布『公司治理 3.0』要求上市櫃企業需於 2024 年前於年度終了後 75 日需編製並公告自結財務資訊，且強調企業必須自行編製整份財務報告書，台灣上市櫃公司面臨財務報告書自行編製的挑戰，對於使用資訊軟體來及時因應的必要性提高。
威脅	已知有新的提供合併報表系統的國外軟體廠商進入台灣市場，但依目前所知是以提供合併報表四大表編製功能為主。本公司所發展之財務報告書解決方案可提供四大表編製、附註資料收集及財務報告書產出等完整解決方案，並已獲得數百家使用客戶的見證，相較新的競爭對手，本公司產品仍具備優異的競爭性。

B. 五力分析

項目	分　　析
供應商的議價能力	高。 本公司即為產品供應商，為市場上非常獨特之軟體產品．財務報告書解決方案為本公司自有開發之軟體產品，具備國內近 280 家上市櫃及公發集團企業成功導入經驗，同質競爭性產品稀少。
購買者的議價能力	低。 產品為 TurnKey 軟體產品，不需客製開發，透過教育訓練與導入即可使用，功能齊全且價格較國外軟體低，市場上同功能性產品寥寥可數，本公司定價親民合理。
新進入者的威脅	低。 合併財務報表屬於高等會計領域，系統開發須注意 IFRS 法令更新、並同時兼顧審計面、開發面、實體整合經驗面，客戶族群相對屬於中大型企業，態度相對保守，所以跨入門檻高。本公司具備近 280 家上市櫃及公發集團企業導入經驗，並隨時注意法令的更新推出新版本來因應，對於新進入者已豎立很高的門檻。
替代產品或服務的威脅	低。 國外大型 ERP 廠商之合併財務報表系統以資訊思維開發，底層架構以維度及量值為基礎，配合專業會計顧問訪談現況後客製開發，後續維運資訊人員須了解高等會計、會計人員須了解資訊術語，導致運作上比較無法持續。而人工編製合併財務報表以 Excel 為主，資料收集以 Email 方式，導致資料品質無法確保；而合併沖銷邏輯設定於 Excel 公式，若集團控制架構異

項目	分　　析
	動、持股比例改變、會計科目調整或內部交易規則更改，公式設定就容易出錯並較難發覺，更何況若是主要編表人員調整職務或離職，上市櫃集團企業必須依法定時申報季報與年報，若沒有穩定與高效能的軟體產品因應會很難持續運作。
既有廠商間的競爭力	高。 國外大型 ERP 廠商的合併財務報表顧問費用高，且每年準則若有更新又要特別針對集團重新調整或修改既有系統，所以每年都需另外支付高額的維護和系統改寫費用；相對於使用本公司產品，只需維護單一系統，一次更新客戶皆可使用，只收維護費用就可不斷更新適合最新法規，產品競爭力高。

(三) 技術及研發概況

本公司成立初期是以代理產品之銷售與服務為主，後因擴展業務之需求而增加公家單位及私人企業之客製軟體專案之開發，經過多年之努力與經驗累積，已建構出一套實務可行之軟體系統開發方法論與管理機制，其中包含需求分析、系統分析及系統設計等面向之規範，以及專案管理、建構管理、問題追蹤管理、變更管理等多種軟體系統開發管理機制，並將此方法論實務地運用在公司內各項自有產品研發的製作過程，如集團合併報表系統 GCRS、任你收系統 EZSO、任你排系統 EZPI 等。透過這套軟體系統開發方法論與管理機制的施行，確保產品的研發能夠因應客戶多方面的需求以及如期如值的完成產品開發。

公司自有產品	研究發展
集團合併報表系統 GCRS	● 將高等會計學中有關合併報表的知識與實務上編製合併報表的人工作業轉化成資訊軟體具體可行的系統，並以貼近財會人員的操作使用習性產出合併四大表。 ● 產製詳盡的稽核資訊與工作底稿，協助財會人員快速了解數字的計算過程。 ● 提供多角度財務分析報表，能夠因應財務報表的不同需求。
任你收系統 EZSO	考量集團企業所需編製財報附註內容的多樣性，讓財會人員可自行設定所需之收集項目與報表格式，以利收集集團企業內各合併個體所提供之各項附註資料，並可進行各類資料之間的稽核，以及產生彙總性的工作底稿內容，讓財會人員透過 EZSO 資料收集平台，讓財報中附註資料的收集更彈性、快速、正確與即時。
任你排系統 EZPI	讓財會人員可自行上傳自訂之集團財務報告範本，以及設定從 EZSO 系統之附註內容，結合產生財務報告內容。
CarbonKeeper	提供溫室氣體盤查資料收集及管理平台，可自訂活動數

公司自有產品	研究發展
碳管家系統	據收集表單及計算公式，以及提供佐證資料管理與詳盡計算底稿產出，並可因應不同報告目的產出符合 ISO 14064-1 及 GHG Protocol 分類之報告結果。

(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

項目 \ 年度	110 年度	111 年度
研發費用(A)	11,957	16,771
營業收入淨額(B)	1,164,726	1,476,766
研發費用占營收淨額比率(A)/(B)	1.03%	1.14%

(2) 開發成功之技術或產品

年度	開發成功之產品	開發產品之技術說明
107	PCIS 利潤中心 損益報表系統	●集團利潤分析系統，彈性自訂分析角度，包含部門別、產品別、專案別 ● 依分析角度提供費用分攤處理
108	EZSO 任你收系統	●企業資料收集平台，彈性自訂財務附註資料收集格式及產出樣式 ●透過財務附註資料勾稽規則訂定，即時掌握與修正資料錯誤 ●自動進行資料幣別轉換與合計，減少資料彙整時間 ● 支援彈性組合多份資料來源，產出可追溯稽核的財務附註工作底稿及彙整資料報表
109	EZPI 任你排系統	●財務報告範本及附註內容整合系統，協助企業快速產出整份財務報告內容 ● 可在財務報告範本中設定標籤，彈性對應 EZSO 附註報表內容
110	EZSO 任你收系統 1.4 版本	●資料報表功能優化，提供多角度資料呈現樣式 ●支援外部 EXCEL 資料匯入，提昇收集來源的多樣化 ● 優化收集資料之合併工作底稿呈現內容
111	GCRS 集團合併報表系統 8.1 版本	●支援 SSL 機制安全加密保護系統資料。 ●強化系統資訊安全，避免遭受內、外部的蓄意或意外的威脅。 ● 使用者界面優化，增加系統操作便利性

年度	開發成功之產品	開發產品之技術說明
111	EZSO 任你收系統 1.5 版本	●優化資料勾稽，降低使用者資料勾稽及比對困擾。 ●增加附註其它資料來源管理，確保整本財報完整產出。 ● 使用者界面優化，增加系統操作便利性。
112	CarbonKeeper 碳管家系統	●溫室氣體資料收集及管理平台，協助企業完成盤查報告。 ●支援企業碳盤查後，依不同目的產製各類申報規範報告或供應商所需報告。 ●支援企業自訂活動數據收集項目，彈性因應不同企業所需。

(四) 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

A. 提供多元化應用程式效能監控軟體與顧問服務

以國際軟體大廠提供完整之資料庫系統與數位應用系統之效能監控軟體幫客戶打造無死角全方位的效能監控環境。可提供客戶完整效能監控產品解決方案，無論客戶環境是具有多種不同異質資料庫或是將程式部署於公有雲端及私有雲的複雜環境也可輕鬆建置。客戶導入效能監控軟體並搭配本公司的顧問服務將可更優化用戶體驗，增加營業收入、提升品牌形象，降低 IT 成本，提升系統敏捷性，提升服務品質，加速創新，減少問題處理時間，減少技術鴻溝造成的時間浪費，達成現代化數位轉型的目標。

B. 持續提供完整而全面的資料庫與應用伺服器專業服務

本公司提供的資料庫與應用伺服器專業服務，由專屬顧問提供 7*24 或 5*8 年度技術諮詢、定期健檢、以及各項資料庫與應用伺服器專案服務。隨著企業型態的多元化、跨國化、與全球化，資料庫與應用伺服器的維運需求也日益複雜而多元；本公司的資料庫專業顧問具備大型資料庫的管理能力、跨國資料庫的規劃能力、以及異質資料庫的移植與整合能力，本公司以客戶的實際需求為出發點，滿足各項複雜多元的資料庫維運需求。

企業在進行資料庫系統規劃時，需要考量成本與效能；進行資料庫的升級、移轉，或者難度更高的異質資料庫整合時，考量的不單只有資料庫本身，更需考量 IT 架構、資料轉換的技術、以及資料庫效能調校等課題。資料庫與應用伺服器的效能與穩定性，是管理者關心的首要課題，尤其當企業系統使用率提高，使用者增多，資料量增加，程式日益複雜時，處理速度緩慢、甚至發生異常事件，都是危及企業正常運營的情況。本公司的專業顧問服務，提供資料庫效能調校與疑難排解服務，可替客戶分析資料庫效能突然驟降的原因，並提供解決方案，確保資料庫與應用伺服器的效能與穩定性，後續並進一步提供企業客戶在大數據的整理與分析服務，以

提升企業客戶的產業競爭力。

C. 行銷與銷售面

自有產品部分，針對不同市場分成「訂閱制」銷售方式及軟體授權銷售方式，在選擇經銷商會依據此市場區隔進行充分的調查與資訊蒐集以作為通路選擇的依據。10 個以內合併個體數的潛在客戶以「訂閱制」銷售方式進行，選擇的經銷商以雲端平台廠商(例如：甲骨文、微軟、Google 及亞馬遜等)或電信業者為主；10 個以上合併個體數的潛在客戶以軟體授權銷售方式進行，選擇的經銷商以資訊系統整合商、應用軟體原廠(例如：ERP 及 HR 等原廠)為主。

D. 產品發展策略面

a. 雲端服務

配合「訂閱制」銷售方式，產品發展架構以國際軟體大廠雲端平台服務來建置，並搭配本公司在地端系統的技術能量，協助企業客戶建立混合雲與公有雲兼容之應用雲端化發展。

b. 新產品開發計畫

主要由三個方向進行：

(a)以法遵為依歸的剛性需求方向

(b)以提升客戶競爭力為核心的流程自動化

(c)以 ESG 為主軸的數位服務內容

(2) 中、長期業務發展計畫

A. 中期發展計畫

a. 強化與國際軟體大廠之合作：拓展雲端服務銷售總類，增加多元整合服務的機會，並且延伸產品與服務項目到公/私有雲與軟硬體整合性服務。

b. 發展新的合作銷售模式：本公司經銷 Docker 監控軟體 Instana 為 IBM 所併購，Instana 為技術含量較高之監控產品，可與 IBM 合作銷售 Instana 至傳統 IBM 大型客戶，如大型銀行與製造業。

B. 長期發展計畫

a. 跨國市調機構 IDC（國際數據資訊公司）發現，至少有五類市場反因疫情催生新的發展商機，分別是軟體、雲端運算、防疫性資安、儲存設備以及電信市場，且軟體（特別是 AI 部分）及電子商務會在疫情過後持續強力發展。在此 5 類中之雲端運算與遠端辦公存取所衍生出之雲端資訊安全與存取控制相關軟體列為長期經銷引進之方向。

b. 以拓展海外業務為主，拓展計劃主要以越南為主之新南向國家及中國市場為第一波，原因如下：

(a)當前經濟環境

今年全球市場不分產業皆受到疫情衝擊產生嚴重影響，在整體經濟從動盪逐步恢復的過程中，各類適應市場與商業實踐的新常態科技逐步成為主流，預計企業未來五年的重點放在「重返成長」和適應「新常態」的科技投資及

營運/商業模式。經濟成長能不能比預期更好，取決於「新冠疫苗預防接種、疫情及早控制、重大政策改革、新科技普及等方面是否成功推動」，而越南為主之新南向國家及中國市場後續「重返成長」和適應「新常態」的科技投資及營運/商業模式皆將有不錯之表現。

(b)就整體經濟面

檢視目前整體經濟情形，疫後經濟成長率將緩步重返新冠肺炎疫情前之水準，世銀東亞與太平洋首席經濟學家馬圖（Aaditya Mattoo）稱：「基本上預期會是三軌復甦。惟中國大陸及越南依循 V 型復甦路徑，產值超越 2020 年新冠疫情來襲之前的水準」。世銀指出，中國大陸及越南的經濟成長疫後將超過新冠疫情前的水準，而此區域內其他國家還需要幾年的時間來復原。

(c)就區域市場面

2020 年 3 月 16 日，越南財報部頒布第 345 號決議(345/QĐ-BTC)，為企業適用 IFRS(國際財務報告準則)明訂時程表及具體方案。具體來說越南企業適用 IFRS 將分為三個階段：

- 準備階段 2020~2011 年：在 2021 年 11 月 15 日之前頒佈適用 IFRS 之框架規定。
- 第一階段 2022~2025 年：規模較大或取得國際財務機構資金的國企集團母公司、股票上市的集團母公司、規模較大的未上市公開發行母公司、其他集團母公司，如果自願且有能力提前適用 IFRS，則向財政部申報，並提出 IFRS 合併報表。
- 第二階段 2025 年後強制適用 IFRS：財政部將視不同企業之需求、能力，並按法規的實際精神，對規模較大或取得國際財務機構資金的國企集團母公司、股票上市的集團母公司、規模較大的未上市公開發行母公司、其他規模大的集團母公司等，規定強制適用 IFRS 合併報表的時點。不屬於上述的企業集團母公司，則可以視自身的能力，自願向財報部申報並適用 IFRS。也就是說，部份企業現在已進行準備。

中國則已導入 IFRS 準則多年，市場上沒有類似本公司自有研發軟體產品，主要以客製專案為主，多數公司更是採用人工編表或會計師事務所協助處理，是非常具有開發潛力的大規模市場。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

(1) 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區別	110 年度		111 年	
	銷售額	比率	銷售額	比率
內銷	1,107,805	95.11	1,469,921	99.54
外銷	56,921	4.89	6,845	0.46
合　計	1,164,726	100.00	1,476,766	100.00

(2) 市場占有率

本公司為專業資訊服務供應商，主要提供企業資訊服務委外、業務流程委外之服務，多年在業界耕耘有成，營業額逐年成長，以市場占有率而言，由於服務業者眾多，業務範圍亦各有差異，目前尚無有效的統計數字，根據經濟部統計處公布最新營業額統計，111 年我國電腦及資訊服務業營業額為新台幣 5,235 億元，本公司 111 年度營業收入淨額為新台幣 1,476,766 仟元，占全台灣資訊服務產業市場產值之 0.28%，在 2022 中華徵信所台灣大型企業排名 TOP 5000 之排名中，本公司位居電腦軟體服務業之排名中的第六名，後續隨本公司未來營運之發展，持續增加產品及相關服務之深度與廣度下，本公司未來排名將持續向前成長。

本公司另有研發企業集團合併報表系統(GCRS)、任你收系統(EZSO)及任你排系統(EZPI)等財務報告書自編解決方案，至 112 年 3 月底約有 15%之上市櫃集團企業使用本公司之財務報告書自編解決方案，因上市櫃主管機關要求企業需於 2024 年前於年度終了後 75 日需編製並公告自結財務資訊，政策的推動對於企業客戶使用資訊軟體來及時因應法遵的必要性勢必提高，本公司產品具備非常好之市場競爭力，後續對於市占率之快速提升具有非常樂觀之發展空間。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 國際市場需求

國際財務報導準則（International Financial Reporting Standards，簡稱 IFRSs）已被公認為全球主流的會計語言，全世界已有 115 個國家採用，台灣也於 2013 年要求公開發行以上公司全面實施。國際會計準則理事會(International Accounting Standards Board，簡稱「IASB」)於 2011 年 5 月 12 日發布 IFRS 10「合併財務報表」公報，指出：

一個企業若控制一個或多個其他個體時，應以合併財務報表編製原則進行表達。主要原因是基於財務、稅務的考量及法令要求，企業可能透過不同的子公司進行各項經濟活動，如這些不同的子公司都受同一個企業控制時，單一公司的財務報告表達不足以呈現交易的經濟實質與其財務結果，只有透過合併財務報表，投資人及報表使用者才能針對集團的經營績效及財務狀況進行整體的評估。

所以一個國家實施 IFRS 不僅是會計原則的改變，公司的流程及系統也必須

跟著修改，對於集團企業而言，面臨 IFRS 的施行，最大的困擾莫過於集團合併財務報表的編製。

B. 企業需求

IFRS 準則中企業自行編製合併財務報表對於先進國家來說已是主流，也越來越多的國家遵從此原則來增加各國財報的可比性和一致性。但編製合併財務報表工程很浩大，尤其當集團越大，子公司越多時，就會遇上不同 ERP 整合、財會科目整併、不同子公司持股比例不同等問題，跨國企業還會面臨匯率的問題，都增加了合併財務報表編製的難度。

企業編製合併財務報表常見面臨的困境列示如下：

a. 缺乏具備合併報表編製能力的人員，影響報表編製時程。
b. 編製合併報表程序沒有完善的流程與制度，易造成資料不完整或不準確。
c. 各合併個體之會計科目未能標準化，影響合併結果的正確性。
d. 各合併個體資料格式不一致，需花費大量時間整理與修正，影響編製時程。
e. 合併沖銷處理邏輯複雜且繁瑣，人工處理容易發生錯誤。

因此，企業若透過資訊化方法，採用資訊系統產製合併財務報表，可以藉由系統導入、制定標準編表流程、由系統檢核編表資料合理性、自動且快速完成合併財務報表，不僅可以降低人員溝通與編表錯誤外，更可以縮短合併編表時間，提升整體產出效率。除此之外，還可產生下列效益：

a. 強化公司財務管理與營運管理
(a)即時性多面向報表，有效掌握成長趨勢，善盡資源分配調度。
(b)提供多樣財務比率，有效管控財務體質結構。
(c)支援財務預測與實際數據分析，有效提升決策精準度。

b. 降低公司人力成本與時間成本
(a)無國界財務軟體系統，有效縮短整合、整理資料工時。
(b)標準化合併流程，有效降低錯誤率與重工現象。
(c)完善與詳細底稿內容，有效節省與審計查核團隊溝通時間。
(d)資料系統化無期限保存，有效改善資料管理成本。
(e)權限彈性化，有效落實職務代理人機制，縮短突發狀況應變時間。

c. 創造附加價值
(a)提升人員會計專業能力，與實務經驗傳承能力。
(b)提升人員資訊能力，穩健迎接數位時代來臨的衝擊。
(c)提升財務資訊時效性，增進公司治理評鑑績效。
(d)活化數據分析應用範圍，提供決策者攸關、正確、及時的資訊。

C. 國內市場已累積相當成果與經驗

本公司自行研發的軟體產品「GCRS 集團合併報表系統」、「EZSO 任你收」及「EZPI 任你排」已擁有近 280 家企業採用，主要為上市櫃及公發集團。「GCRS 集團合併報表系統」，為業界非常獨特的財務報告書完整解決方案，該解決方案，

更於 2019 年榮獲世界組織 WITSA2019 全球 ICT 卓越獎(Global ICT Excellence Award)中的傑出數位創新獎。

未來本公司能夠協助國內及國際其他國家集團企業財務會計人員，快速及時地編製合併財報，節省大量人力和時間，利用系統獲得更好的財報與管理數據；加上本公司資料庫專家，和系統整合專家協力下，能夠在替企業解決財報編製問題後，繼續協助處理各式資料庫和系統管理上，甚至企業大數據發展與分析上的專業服務。

(4) 競爭利基

A. 資訊科技與會計專業整合

a. Excel-like 設計技術，使用者操作進入門檻低。

b. 彈性設計收集格式，解決收集格式不一致的困擾。

c. 任意編排報表格式，解決報表呈現多樣化需求。

B. 高度結合會計專業

a. 應用高等會計理論，設計『GCRS 集團合併報表系統』及『EZSO 任你收』。

b. 應用成本會計理論，可設計企業預算系統。

c. 應用管理會計理論，可設計利潤中心別損益報表及企業經營管理報表。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 金管會在 109 年 8 月 25 日召開記者會宣布「公司治理 3.0-永續發展藍圖」正式啟動，方案為期三年，包含「強化董事會職能，提升企業永續價值」等 5 大主軸，本公司自有研發的財務報告書軟體能協助上市櫃與公開發行公司配合政策快速自編財務報告書，具有市場獨特價值。

b. 經濟部工業局將資訊服務業列為「三業四化」政策首波亮點產業，積極推動「資訊服務業國際化」，協助資訊服務業者建立海外拓銷服務機制，擴大資服輸出商機，並於東南亞設立資服業外銷服務機制，以協助業者取得輸出實績，配合政策的推動，將有助本公司自有研發的財務報告書軟體外銷東南亞市場，越南即將從 2025 年開始採行 IFRS 國際會計準則。

c. 國際 ESG(環境保護(Environment)、社會責任(Social)和公司治理(Governance)的發展已從對企業在 ESG 領域投入的期待、要求到今日的法遵階段，企業 ESG 發展的數位化非常重要，有利本公司現行開發 ESG 碳盤查軟體產品發展的市場價值提升。

d. 本公司深耕軟體技術、軟體開發與軟體系統整合服務超過 20 多年，擁有優良獨特的軟體技能與眾多專業整合服務的大型企業客戶，例行的維護與專業服務，均可帶來長期與穩定的收入。

B. 不利因素與因應對策

a. 自有產品在外銷拓展時會遭遇國際市場知名度不足的問題。

<u>因應對策</u>：

(a)研究外銷市場的產業上中下游重要關聯，找出可能與必要的中下游合作夥伴對象。

(b)對銷售客戶與可能的中下游合作夥伴對象投資有效用的廣告行銷資源，藉以提升市場知名度。

(c)透過與外銷市場當地最知名大學的產學合作與共同舉辦相關學術應用研討會以提升市場知名度。

b. 溫室氣體盤查軟體競爭者眾多，市場競爭激烈。

因應對策：

(a)投入更多研發人力，以加快產品之研發速度，快速提供更多優異之產品功能。

(b)與碳盤查輔導顧問公司合作，增加更多之銷售機會。

(c)自行或與合作夥伴舉辦研討會，以提高市場知名度。

c. 本公司經銷產品的原廠可能因公司政策或商業購併而影響經銷權。

因應對策：

(a)強化經銷產品相關對客戶之業務與技術整合能力，藉由本公司在相關經銷產品加值服務能力的不可取代性,以提升本公司對相關經銷產品的重要性。

(b)增加經銷性產品的項目，以分散各單一原廠的公司政策或商業購併對經銷權的影響風險，同時可增加公司的營收與獲利。

d. 因出生率降低，導致人口少子化，市場上資訊人才逐年更加缺乏。

因應對策：

(a)確實實施公司治理與戮力發展公司規模，讓現有優秀員工能在既有工作上不斷學習成長，在公司內部實現理想職涯發展，除了工作上取得的成就感外，本公司提供優秀員工健全的員工認股及分紅獎酬制度與讓同仁有感之各項員工福利措施，以提高員工對公司之向心力。

(b)本公司對外擴大可能招募之範圍，透過人資部門招募優秀但非本專業人才進入公司，制度化地自訓培養同仁相關技術能力，以提升相關資訊技術能量。

(c)與國內大學產學合作，並提供大學生實習的機會，再透過社群平台及媒體曝光，增加本公司優良品牌形象，以吸引人才晉用。

(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

請參考本年報「伍、營運概況，公司目前之產品及服務項目」之說明。

(2) 產製過程：倍力所提供的人力服務主要以下三個產製過程：

顧問服務

倍力提供專業的顧問服務，從資料分析、資料確認、設定建議到工作底稿確認，協助企業快速完成產品導入，降低企業系統導入陣痛期。

產品導入

倍力提供完整且專業化的導入服務，以服務企業實際的真實資料為基礎，透過標準的導入流程，將現實人工編製的工作逐步地套用在系統使用情境，讓會計人員無痛地進行系統轉換。

售後服務

倍力不僅提供售後服務電話專線和email，更提供產品交流平台、例行教育訓練以及升版教育訓練，讓我們的客戶獲得全方位的服務內容。

(三) 主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故不適用。

(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)貨金額及比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百

分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

	110 度				111 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	P01	803,962	89.68	無	P01	1,388,708	91.59	無
2	其他	92,498	10.32	—	其他	127,521	8.41	
	進貨淨額	896,460	100.00	—	進貨淨額	1,516,229	100.00	

註:本公司已與 P01 廠商簽訂保密合約。

增減變動原因：本公司對上述進貨供應商之進貨金額變動，主要係隨客戶產品及市場之需求變動而有成長，其變化情形尚屬合理。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

	110 年度				111 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S01	150,151	12.89	無	S01	3,057	0.21	無
2	其他	1,014,575	87.11	—	其他	1,473,709	99.79	
	銷貨淨額	1,164,726	100.00	—	銷貨淨額	1,476,766	100.00	

註:本公司已與 S01 客戶簽訂保密合約。

增減變動原因：本公司銷貨客戶之變化，主要受承接專案不同及各年度市場銷售及客戶需求而有所增減，其變化情形尚屬合理。

(五) 最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故不適用計算生產量。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 年度 / 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
經銷商品	—	1,001,970	—	54,069	—	1,362,100	—	6,133
經銷產品相關服務	—	52,045	—	1,990	—	36,829	—	298
自有產品及相關服務	—	53,790	—	862	—	70,992	—	414
合　計	—	1,107,805	—	56,921	—	1,469,921	—	6,845

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年　　度		110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 30 日止
員工人數	經理人	8	8	12
	一般人員	23	30	29
	技術人員	39	46	48
	合　　計	70	84	89
平均年歲		42.08	40.93	40.88
平均服務年資		7.58	7.01	6.93
學歷分布比率	博　　士	0.00	0.00	0.00
	碩　　士	14.29	17.86	17.98
	大　　專	81.43	79.76	79.78
	高中(含)以下	4.28	2.38	2.25

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司係從事資訊服務業，並不從事生產製造作業，無重大汙染情形，故不須取得汙染設置或污染排放許可證。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧、穩定，公司保持業務積極正向發展，並致力提升員工福利，同時維持勞資溝通管道暢通，經由全體同仁共同努力，發揮個人的專才，使同仁及公司同步成長，共享美好成果。

(1)員工福利措施與實施情形

本公司除依中華民國勞動基準法相關規定之健康保險及勞工保險辦理外，並提供員工團體保險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相

關福利，措施與實施情形如下：

A.依法享有特休假、提撥退休金，成立職工福利委員會，統籌福利活動，保障勞工權益。

B.全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體商業意外、癌症醫療保險與新冠病毒防疫險，由公司負擔保費。

C.提供員工健康檢查定額補助及不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒活動，增進情誼。

(2)員工進修及訓練

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，依照年度教育訓練計畫表執行教育訓練，內部訓練和外部訓練同時進行，以強化各機能別員工之專業能力。本公司各項訓練列舉如下：

A.新進人員訓練：到職當日提供有關公司之企業文化、組織沿革、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹等說明課程，使新進人員對公司有基本的認識。

B.在職人員訓練：培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。

C.專業職能訓練：依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

(3)退休制度與實施情形

本公司自 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例之實施，按月提撥 6%退休金儲存於勞工退休金個人專戶，保障員工之權益。員工亦可自行選擇依每月薪資 0~6%提撥至個人退休金帳戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來強調與員工雙向溝通，勞資雙方關係維持和諧，截至目前為止，並無因勞資糾紛而導致重大損失之情事。

(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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

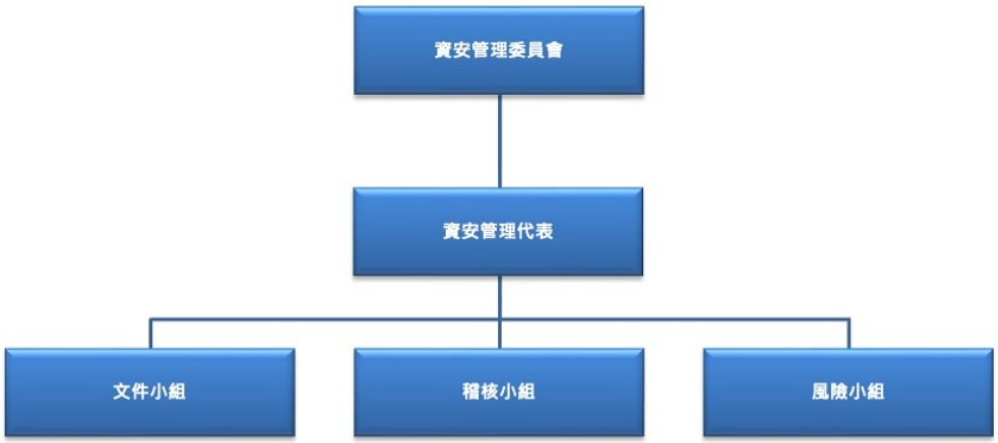
本公司平時即重視員工福利，提供良好之工作環境，並強調員工雙向溝通，勞資關係和諧，故最近二年度及截至年報刊印日止無重大勞資糾紛。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資訊安全風險管理架構

本公司於民國 110 年成立「資訊安全委員會」，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循查核。資訊安全委員會由總經理擔任主席，並成立跨單位專案編組推動資訊安全。在資訊安全委員會下，指派副總經理擔任資安管理代表，負責協調工作、統籌資源分配以及進行監督管理；在其下，又設置風險小組，負責進行資產盤點、風險評鑑；設置文件小組，負責文件發佈、公告、呈核與版本管理；設置稽核小組，負責內部稽核相關活動。



資訊安全委員會於每半年進行管理審查會議，審核資安風險分析結果及討論應採取對應的防護措施與方策，以確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。

2. 資訊安全政策

本公司資訊安全政策包含以下內容：一、建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範；二、透過全員認知，達成資訊安全人人有責的共識；三、保護公司與客戶資訊的機密性、完整性與可用性。

本公司已導入並建立完整的資訊安全管理系統（ISMS，Information Security Management System），從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求的資訊安全保護環境，並不斷地進行「計劃→實施→查核→行動」（PDCA，Plan→Do→Check→Act）循環以持續改善。

- 規劃階段：著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統(Information Security Management System，ISMS)，推動公司通過國際 ISO 27001 資安管理系統認證，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。
- 執行階段：將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性。
- 查核階段：積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊，進行資訊安全成熟度評鑑。
- 行動階段：以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；

此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保公司重要機密資訊不外洩。

3. 具體管理方案

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行管理事項及具體管理方案如下：

A. 資訊安全宣導：為確保本公司員工有資訊系統安全預防與網路傳輸資訊安全之遵循，及危機處理相關能力，不定期對員工進行資訊安全宣導，並提醒員工資安風險及相關作業程序，其宣導資料內容包括資訊安全政策、法令規範、作業程序、安全責任、各資訊系統之安全防範或資料交換、機密性或敏感性資料之妥善收藏等。

B. 提昇防禦能力：本公司另有建立電腦網路系統的安全控管機制，對內使用防毒軟體，且不定期進行病毒碼更新，啟動即時檔案掃描防護，異常檔案即時偵測並清除或刪除，禁止使用特定應用程式。對外設置防火牆與入侵防禦偵測，進行第一道防護、阻斷異常連線。另使用資安系統及搭配公司資安政策，針對特定應用程式及設備進行管理，並紀錄上網行為，防止機密敏感資料外洩或連線至異常網站而導致駭客入侵，有效降低公司資安風險。

C. 加入聯防組織：本公司已加入 TWCERT/CC(Taiwan Computer Emergency Response Team/Coordinate Center)台灣電腦網路危機處理暨協調中心，能夠即時取得及分享資安情資，並讓本公司加入重大資安事件通報機制中。

D. 導入國際資安認證標準：本公司已取得符合資訊安全相關的 ISO 27001 認證標準及法規，以作為達成各項風險管理的方法與檢驗依據。本公司內部亦成立對應的風險管理委員會，專責推動各項標準化作業，降低生產營運的風險。

bsi.

Certificate of Registration

INFORMATION SECURITY MANAGEMENT SYSTEM - ISO/IEC 27001:2013

This is to certify that: M-POWER INFORMATION Co., LTD.
12th Floor
No. 85, Section 4, Ren'ai Road
Da'an District
Taipei City
106445
Taiwan

Holds Certificate No: IS 767240

and operates an Information Security Management System which complies with the requirements of ISO/IEC 27001:2013 for the following scope:

The provision of development and maintenance of Group Consolidated Reporting System and management of related network, infrastructure and supporting activities.
This is in accordance with the Statement of Applicability, ISMS-02-10, version 1.1 dated 30 March 2022.

For and on behalf of BSI:

Michael Lam - Managing Director Assurance, APAC

Original Registration Date: 2022-04-25
Latest Revision Date: 2022-04-25

Effective Date: 2022-04-25
Expiry Date: 2025-04-24

Page: 1 of 2

...making excellence a habit.™

Certificate of Registration

This is to certify that Information Security Management System of

倍力資訊股份有限公司
M-POWER Information Co. Ltd.
12F., No. 85, Sec. 4, Ren'ai Rd., Da'an Dist., Taipei City 106445, Taiwan (R.O.C.)

is in accordance with the requirements of the following standard

ISO 27001:2013
(Information Security Management System)

SCOPE

合併報表系統維運、開發與其網路管理與基礎設施、相關的支援活動
The provision of development and maintenance of Group Consolidated Reporting System and management of related network, infrastructure and supporting activities

(SoA ISMS-02-10 version 1.1, dated 30-March, 2022)

Certificate Number : SCK/05/MP/23/88/126

To verify certificate, visit at :
www.sckcerts.com
www.iafcertsearch.org

Initial Registration Date : 10-Jan-2023
1st Surveillance Date : 10-Dec-2023
2nd Surveillance Date : 10-Dec-2024
Certificate Expiry Date : 09-Jan-2026

Issued by SCK Certifications Pvt. Ltd.

Director

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
收入合約	S01 公司	110/01/31 ~113/01/30	軟體銷售	簽訂保密合約
收入合約	S02 公司	111/01/01 ~112/12/31	軟體銷售	簽訂保密合約
收入合約	S03 公司	111/03/31 ~114/06/06	軟體銷售	簽訂保密合約
收入合約	S04 公司	111/03/31 ~113/03/30	軟體銷售	簽訂保密合約
收入合約	S05 公司	110/06/01 ~112/05/31	軟體銷售	簽訂保密合約
收入合約	S06 公司	112/01/01 ~115/04/26	軟體銷售	簽訂保密合約
收入合約	S07 公司	112/01/01 ~113/12/31	軟體銷售	簽訂保密合約
經銷合約	P01 公司	112/04/24 ~113/04/23	合作夥伴合約及其附約	1.需為 P01 夥伴網路之會員才可提供客戶服務及接受 P01 服務，部分權益僅限於台灣地區。 2.保密限制不得隨意揭露合約及交易內容等機密資訊。 3.不得將本合約、從本合約取得之 P01 所屬權益及經銷授權進行再授權或轉讓予第三人。 4.經銷商不得違反誠信交易原則及本合約條款，且需符合國際反貪腐、反洗錢之相關法令。 5.經銷商不得再指定任何第三人銷售產品。 6.同意盡力達成合約中列舉之 KPI 績效目標。
		112/4/14 ~114/4/13	主分銷協議及其附約	
		111/9/1 ~112/8/31	支援更新時程	
借款合約	兆豐國際商業銀行	112/01/07 ~113/01/06	綜合授信借款	無
借款合約	台新國際商業銀行	112/02/01 ~113/01/31	綜合授信借款	無
借款合約	台北富邦銀行	111/03/31 ~112/03/31	綜合授信借款	無
借款合約	新光商業銀行	112/03/17 ~113/03/16	綜合授信借款	無
借款合約	華南商業銀行	111/07/28 ~112/07/28	綜合授信借款	無
借款合約	板信商業銀行	112/03/01 ~113/02/28	綜合授信借款	無
借款合約	遠東商業銀行	112/02/17 ~113/02/17	綜合授信借款	無

註：本公司已與 S01~S07 及 P01 公司簽訂保密合約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個別)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		不適用(註 2)	303,542	348,556	482,416	1,070,766
不動產、廠房及設備			2,403	4,269	2,726	2,236
無形資產			—	—	67	841
其他資產			44,189	51,248	50,087	123,272
資產總額			350,134	404,073	560,596	1,197,115
流動負債	分配前		178,321	207,476	258,194	691,484
	分配後		196,721	217,476	279,944	註 3
非流動負債			31,872	36,090	30,948	24978
負債總額	分配前		210,193	243,566	289,142	716,462
	分配後		228,593	253,566	310,892	註 3
歸屬於母公司業主之權益			139,941	160,507	271,454	480,653
股本			92,000	100,000	145,000	220,000
資本公積			9,100	9,100	26,600	133,284
保留盈餘	分配前		38,841	51,407	99,854	127,369
	分配後		12,441	21,407	121,604	註 3
其他權益			—	—	—	—
庫藏股票			—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—
權益總額	分配前		139,941	160,507	271,454	480,653
	分配後		121,541	150,507	249,704	註 3

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司自 109 年度首度適用國際財務報導準則，並附列 108 年度比較數字，107 年度財務資料請參考『簡明資產負債表－我國財務會計準則』。

註 3：111 年度盈餘尚未經股東會決議通過。

註 4：本公司無子公司，故無編製合併報表。

2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個別)

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	不適用(註 2)	540,483	722,313	1,164,726	1,476,766
營業毛利		107,174	124,063	195,783	220,662
營業損益		38,400	52,203	101,984	119,016
營業外收入及支出		(800)	(2,186)	(4,160)	(4,593)
稅前淨利		37,600	50,017	97,824	114,423
繼續營業部門本期淨利		29,777	39,726	78,999	91,557
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利		29,777	39,726	78,999	91,557
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(169)	(760)	(552)	1,208
本期綜合損益總額		29,608	38,966	78,447	92,765
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—
每股盈餘(元)		2.48	3.31	4.83	4.81

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司自 109 年度首度適用國際財務報導準則，並附列 108 年度比較數字，107 年度財務資料請參考『簡明資產負債表－我國財務會計準則』。

註 3：本公司無子公司，故無編製合併報表。

3. 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(個別)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		288,058	306,358	不適用(註 2)		
不動產、廠房及設備		3,189	2,403			
無形資產		—	—			
其他資產		10,811	12,123			
資產總額		302,058	320,884			
流動負債	分配前	171,787	176,921			
	分配後	187,787	195,321			
非流動負債		—	—			
其他負債		—	—			
負債總額	分配前	171,787	176,921			
	分配後	187,787	195,321			
股本		80,000	92,000			
資本公積		9,100	9,100			
保留盈餘	分配前	41,171	42,863			
	分配後	13,171	16,463			
其他權益		—	—			
庫藏股票		—	—			
權益總額	分配前	130,271	143,963			
	分配後	114,271	125,563			

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 109 年度首度適用國際財務報導準則，並依 IFRS 1 之規定表達轉換至 IFRSs 日為 108 年 1 月 1 日，108~111 年度財務資料請參考『簡明資產負債表－採用國際財務報導準則(個別)』。

4. 簡明損益表-採用我國財務會計準則(個別)

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	590,729	541,558	不適用(註 2)		
營業毛利	129,298	131,407			
營業損益	36,282	37,670			
營業外收益及費損	(1,436)	(1,489)			
稅前淨利(淨損)	35,531	37,515			
繼續營業單位損益	28,791	29,692			
停業單位損益	_	_			
本期淨利(淨損)	_	_			
本期其他綜合損益	_	_			
本期綜合損益總額	28,791	29,692			

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 109 年度首度適用國際財務報導準則，並依 IFRS 1 之規定表達轉換至 IFRSs 日為 108 年 1 月 1 日，108~111 年度財務資料請參考『簡明資產負債表－採用國際財務報導準則(個別)』。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107 年度	安永聯合會計師事務所	馬君廷	無保留意見
108 年度	安永聯合會計師事務所	馬君廷	無保留意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修、張純怡	無保留意見
110 年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修、張純怡	無保留意見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修、張純怡	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析-國際財務報導準則(個別)

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	60.03	60.28	51.58	59.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		7149.94	4605.22	11093.25	22,613.19
償債能力	流動比率(%)		170.22	168.00	196.64	154.85
	速動比率(%)		158.27	132.82	181.16	104.18
	利息保障倍數		18.62	23.07	22.57	18.53
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.08	3.68	4.43	3.46
	平均收現日數		118.51	99.18	82.39	105.49
	存貨週轉率(次)		42.18	13.53	17.69	6.59
	應付款項週轉率(次)		9.23	8.64	9.71	4.70
	平均銷貨日數		8.65	26.98	20.63	55.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		193.31	216.52	333.02	595.23
	總資產週轉率(次)		1.57	1.92	2.41	1.68
獲利能力	資產報酬率(%)		9.17	11.02	17.13	11.01
	權益報酬率(%)		22.37	26.44	36.58	24.35
	稅前純益占實收資本比率(%)		40.87	50.02	67.46	52.01
	純益率(%)		5.51	5.50	6.78	6.20
	每股盈餘(元)		2.48	3.31	6.27	4.81
現金流量	現金流量比率(%)		46.20	(27.62)	34.85	(21.18)
	現金流量允當比率(%)		192.55	70.37	132.37	38.17
	現金再投資比率(%)		37.88	(37.81)	26.10	(38.86)
槓桿度	營運槓桿度		3.12	2.83	2.21	2.10
	財務槓桿度		1.06	1.05	1.05	1.06

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要股東權益增加，使長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
2. 速動比率：主要係 111 年存貨增加，導致流動負債增加，速動比率下降。
3. 應收款項週轉率(次)：主要係營運規模成長，應收帳款增加，使應收款項週轉率(次)下降及應收款項收現日數上升。
4. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主要係營運規模成長、存貨增加，使存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升。
5. 應付款項週轉率：主要係 111 年存貨增加，導致流動負債比增加，故應付款項周轉率下降。
6. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要係營運成長，銷貨收入，使固定資產週轉率(次)上升。

年度 分析項目	最近五年度財務分析(註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
7. 總資產週轉率、資產報酬率：主要係營運需求，增加存貨，使週轉率及資產報酬率下降。 8. 權益報酬率及稅前淨利佔實收資本比率：股本增加致使股東權益報酬率及稅前淨利占實收資本比率下降。 9. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係存貨增加及流動負債增加，致營業活動產生現金流出，使現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率呈現下降。					

註 1：本公司自 109 年度起首次採用國際財務報導準則，並附列 108 年度重編數字。上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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)。

2. 財務分析-我國企業會計準則(個別)

分析項目	年度		最近五年度財務分析(註 1)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)		56.87	55.14	不適用(註 2)		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		4084.74	5991.56			
償債能力	流動比率(%)		167.68	173.16			
	速動比率(%)		163.15	158.70			
	利息保障倍數		25.74	26.19			
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.72	3.10			
	平均收現日數		98.16	117.64			
	存貨週轉率(次)		63.38	39.92			
	應付款項週轉率(次)		9.14	8.14			
	平均銷貨日數		5.76	9.14			
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		194.89	193.69			
	總資產週轉率(次)		2.12	1.74			
獲利能力	資產報酬率(%)		10.76	9.92			
	股東權益報酬率(%)		23.37	21.65			
	占實收資本比率(%)	營業利益	45.35	40.95			
		稅前純益	44.41	40.78			
	純益率(%)		4.87	5.48			
	每股盈餘(元)		3.76	3.45			
現金流量	現金流量比率(%)		2.57	44.31			
	現金流量允當比率(%)		176.62	207.87			
	現金再投資比率(%)		(0.01)	0.04			
槓桿度	營運槓桿度		3.15	3.03			
	財務槓桿度		1.04	1.04			

註 1：107~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(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。(註４)

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)

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(註 6)。

(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

倍力資訊股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所關春修及張純怡會計師共同查核完竣，並出具查核報告。上述111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表經由本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請　鑒核。

此　致

倍力資訊股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：丁鴻勛

中　華　民　國　1　1　2　年　2　月　2　4　日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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：無此情事。

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

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目＼年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	百分比(%)
流動資產	482,416	1,070,766	588,350	121.96
不動產、廠房及設備	2,726	2,236	(490)	(17.98)
無形資產	67	841	774	1,155.22
其他資產	75,387	123,272	47,885	63.52
資產總額	560,596	1,197,115	636,519	113.54
流動負債	258,194	691,484	433,290	167.82
非流動負債	30,948	24,978	(5,970)	(19.29)
負債總額	289,142	716,462	427,320	147.79
歸屬於母公司業主之權益	145,000	220,000	75,000	51.72
股本	26,600	133,284	106,684	401.07
資本公積	99,854	127,369	27,515	27.56
保留盈餘	0	0	0	0.00
權益總額	271,454	480,653	209,199	77.07

說明公司最近二年度資產、負債及權益項目發生重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

1.重大變動項目之主要原因及影響

(1)流動資產增加：主要係111年度營收成長、現金增資及客戶需求致使存貨增加，使流動資產及資產總額增加所致。

(2)無形資產增加:主要係新購軟體所致。

(3)其他資產增加:主要係長期應收帳款增加所致。

(4)流動負債增加：主要係因應營運資金需求銀行借款及應付帳款增加，使流動負債及負債總額增加。

(5)股本增加：主係本公司辦理盈餘轉增資及現金增資所致。

(6)資本公積增加：主係本公司111年度辦理現金增資所致。

(7)保留盈餘增加：主要係111年度營收較110年度成長27%，帶動本期淨利增加所致。

2.影響重大者之未來因應計畫

上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體營運表現尚無重大異常，故無擬定因應計畫。

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目＼年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	百分比(%)
營業收入	1,164,726	1,476,766	312,040	26.79
營業成本	968,943	1,256,104	287,161	29.64
營業毛利	195,783	220,662	24,879	12.71
營業費用	93,799	101,646	7,847	8.37
營業淨利	101,984	119,016	17,032	16.70
營業外收入及支出	(4,160)	(4,593)	(433)	10.41
稅前淨利	97,824	114,423	16,599	16.97
所得稅費用	18,825	22,866	4,041	21.47
本期淨利	78,999	91,557	12,558	15.90
本期綜合損益總額	78,447	92,765	14,318	18.25

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，其主要原因說明如下：

營業收入、營業成本及營業毛利增加：主要係111年度營收受本公司經銷產品之銷售與服務客戶數與項目增加及自有軟體產品銷售家數成長，致營業收入成長。營業成本則係營收增加故同比成長。整體導致本公司本期營業毛利成長。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司依據當年度銷售情況、市場需求及產業發展，訂定隔年度之銷售業績，預估可持續成長，財務狀況亦良好。

三、現金流量

(一) 最近年度(111 年)現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)	89,982	(146,470)	(236,452)	(262.78)
投資活動之淨現金流入(出)	(4,091)	(6,879)	(2,788)	68.15
籌資活動之淨現金流入(出)	24,494	232,886	208,392	850.79
現金流量變動情形分析： (1)營業活動淨現金流入減少：主係 111 年度營業收入成長，應收帳款增加，使現金流出所致。 (2)投資活動淨現金流出增加：主係配合營業擴展而增加存出保證金，使現金流出所致。 (3)籌資活動淨現金流入增加：主係 111 年度營運良好而減少銀行借款，且辦理現金增資，使現金流入所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司截至年報刊印日止現金尚屬充裕，尚無流動性不足之虞。

(三) 未來一年度(112 年)現金流量性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
242,888	60,000	(83,600)	266,488	不適用	不適用
一、本年度現金流量變動情形分析 (一)營業活動：主要係營業收入成長及擴展營運規模，應收帳款收現，現金流入。 (二)投資活動及籌資活動：主要係營運資金需求融資現金流入及現金股利發放等流出。 二、預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 111 年度無重大資本支出，故對財務業務並無重大影響。

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

本公司轉投資政策依循係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之

「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；本公司目前雖未有轉投資事業，然為對營運規模之擴增防範未然，故於內部控制制度中訂定「子公司暨轉投資事業管理辦法」，針對轉投資事業之資訊揭露及日常營運管理制定相關規範。

六、風險事項

(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：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 110 年度及 111 年利息支出分別為新台幣 4,536 仟元及 6,526 仟元，占各年度營業收入比率分別為 0.39%及 0.44%，占各年度稅前淨利比率分別為 4.64%及 5.70%；110 年度及 111 年利息收入分別為新台幣 68 仟元及 246 仟元，占各年度營業收入比率分別為 0.01%及 0.02%，占各年度稅前淨利比率分別為 0.07%及 0.21%，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司基於穩健保守之財務管理原則，財務人員平時均與往來銀行密切聯繫，隨時掌握利率變化，並定期評估銀行各項專案存款利率，審視金融市場利率變化對本公司資金之影響，適時調整閒置資金部位，及隨時依利率變動調整應對措施。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 110 年及 111 年之淨外幣兌換(損)益分別為新台幣 35 仟元及(434)仟元，占各年度營業收入比率分別為 0.00%及(0.03)%，占各年度稅前淨利比率分別為 0.04%及(0.38)%，故匯率波動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司財務人員持續加強匯兌避險觀念，且與銀行保持密切聯繫，藉以隨時掌握最新匯率資訊，以研判匯率之未來走向，作為調整外幣部位之參考依據，並採取適當之因應措施，以降低匯率風險之衝擊。

(3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品並非售與一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響。過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當調整銷貨價格及掌握上游的價格變化情形，以降低因成本變動影響公司損益之風險。

(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：

本公司專注於本業經營，並以財務穩健保守為原則，不從事高風險、高槓桿之交易。本公司基於營運風險考量，未來若須進行資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易等事項，將依本公司之「資金貸與他人作業管理程序」、「背書保證作業管理程序」及「取得或處分資產處理程序」等規定辦理。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向

及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術。本公司將在下列方向投入積極性之研發：

A. 集團合併報表系統優化

本公司研發單位就集團合併報表系統客戶使用產品之回饋與建議予以記錄，並不定時推出更新版本以優化使用者體驗及作業效率。現行發行的集團合併報表系統產品版本皆已將絕大多數的客戶之普遍需求開發完成，後續僅需進行局部系統功能之細節優化，漸進式地滿足客戶的期待，提升客戶使用該產品之黏著度。

B. 碳管家 CarbonKeeper 系統優化

本公司於 112 年第一季完成碳管理平台－碳管家 CarbonKeeper 系統 V1.0 之開發，能夠協助企業進行組織型溫室氣體盤查資料之收集及結果產出，後續研發單位將持續地進行系統功能優化，包含資料收集、系統介面、查驗證資料等更多面向的便利功能，以利企業進行組織型溫室氣體盤查作業。除此之外，下一階段將會進行產品碳足跡之系統功能開發，以及碳減量模擬之功能提供，以期協助所有上市櫃企業配合政府政策順利推展「上市櫃公司永續發展路徑圖」，與各產業企業客戶順利配合國際供應鏈碳中和的目標，並強化本公司創造持續成長新動能。

(2)預計投入之研發費用

研發費用預計投入金額將係依新產品及新技術開發進度逐步編列，隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，維持核心技術，增加本公司市場上競爭力。

(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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司研發產品因政策致力推動『公司治理 3.0 –永續發展藍圖』與國內外各政府積極推動保護地球環境與企業永續發展的 ESG (Environment、Social、Governance)永續評鑑與法遵規定而在業務面會有正面的影響，其它方面並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過 ISO27001(資訊安全管理制度)導入，強化資訊安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶資訊資產之安全，並將資訊安全控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核。

本公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司競爭力。本公司最近年度及截至本年報刊印日止，尚無因重要科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提

昇管理品質及績效，並捐贈軟體產品和學生獎學金以協助提升大學教學品質與成果，不時向社會弱勢團體購物與分享捐贈物資，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司銷售產品主要為自有研發軟體授權與代理經銷國際軟體大廠之軟體授權，自有研發軟體為協助上市櫃企業集團自行編製合併財務報告書之完整解決方案，代理經銷國際軟體大廠，包括 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、Instana、Automation Anywhere 等國際軟體大廠之軟體授權，本公司代理產品之軟體除原廠授權外,原廠與企業客戶最為重視的是代理經銷商是否能提供產品加值型的服務,以利客戶能順利與穩定地使用這些軟體產品。

上述代理經銷國際軟體大廠之軟體授權較為進貨集中的是 Oracle 公司產品,因為 Oracle 公司資料庫相關產品在大型企業客戶市場的佔有率超過五成,為市場中穩定性高與非常主流的資料庫產品，所以相對地與其他代理經銷產品比較，其進貨佔比較高，本公司與 Oracle 的經銷代理合作關係已超過十年，因本公司在 Oracle 相關產品技術能力與所能提供之加值型服務皆能配合 Oracle 公司與企業客戶之要求與期待，所以一直維持著良好穩定的經銷代理合作關係。

本公司除了代理經銷 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、Instana、Automation Anywhere 等國際軟體大廠之軟體授權外，並積極尋求開發國際與國內優良軟、硬體供應商，致力提供企業客戶更多元的軟、硬體產品與整合加值型服務，以達成使命提升企業客戶長期且可靠的競爭力，各項代理經銷產品均朝應用多元化方向發展，故本公司應無供貨來源不穩定之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要從事 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、Instana、Automation Anywhere 等國際品牌的經銷代理，另自有研發企業集團合併報表系統(GCRS)、財務附註揭露系統(EZSO)、利潤中心別損益報表系統(PCIS)及碳管家(CarbonKeeper)等財務報告書解決方案，及提供專業的軟體建置與維運服務。本公司 109 年度及 110 年上半年度銷售予前十大客戶金額占當年度營業收入淨額分別為 42%及 46%，本公司前十大客戶占營收比重並無呈現銷售集中情形；此外，並未有單一客戶占本公司營業額超過 20%之情事，故本公司並未有對單一客戶銷貨顯著集中現象。

(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、風險及

因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、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) 其他重要風險及因應措施：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

(一)關係企業合併營業報告書：本公司無關係企業，故不適用。

(二)關係企業合併財務報表：本公司無關係企業，故不適用。

(三)關係報告書：本公司無關係企業，不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

附錄一、最近年度財務報告

會 計 師 查 核 報 告

倍力資訊股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

倍力資訊股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達倍力資訊股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與倍力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，對倍力資訊股份有限公司民國一一一年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十二)收入認列；收入相關揭露請詳附註六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

倍力資訊股份有限公司之主要營業項目為資訊軟體之銷售、整合及提供專業顧問等服務，其中涉及之交易型態不盡相同，收入認列方式包含於滿足履約義務時一次認列以及按報導日之交易完成程度認列。因收入認列方式及時點之判斷將重大影響倍力資訊股份有限公司財務報表之表達，故本會計師將收入認列列為本年度財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解倍力資訊股份有限公司營運狀況及行業特性，並檢視銷售合約，確認其收入認列時點及會計處理是否適當。
- 對收入認列有關之內部控制設計及執行進行測試。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估倍力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倍力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。

倍力資訊股份有限公司之治理單位(含監察人及審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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，惟其目的非對倍力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，以及使倍力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告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致倍力資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告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，決定對倍力資訊股份有限公司民國一一一年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會　計　師：

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1050036075號

民　國　一一二　年　二　月　二十四　日

倍力資訊股份有限公司

資產負債表

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　　產	111.12.31 金　額	111.12.31 %	110.12.31 金　額	110.12.31 %
11xx	**流動資產：**				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 242,888	20	163,351	29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、(六)及八)	3,580	-	580	-
1150	應收票據淨額(附註六(二)及(十三))	402	-	515	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十三))	473,222	40	277,942	50
1200	其他應收款	220	-	41	-
130X	存貨(附註六(三))	344,301	29	37,196	7
1410	預付款項	6,061	1	2,776	-
1470	其他流動資產	92	-	15	-
	流動資產合計	1,070,766	90	482,416	86
15xx	**非流動資產：**				
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四))	2,236	-	2,726	-
1755	使用權資產(附註六(五)及(七))	27,034	2	30,321	5
1780	無形資產	841	-	67	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(九))	1,547	-	3,107	1
1920	存出保證金	18,930	2	16,659	3
1930	長期應收款項(附註六(二)及(十三))	75,761	6	25,300	5
	非流動資產合計	126,349	10	78,180	14
1xxx	**資產總計**	**$ 1,197,115**	**100**	**560,596**	**100**

	負債及權益	111.12.31 金　額	111.12.31 %	110.12.31 金　額	110.12.31 %
21xx	**流動負債：**				
2100	短期借款(附註六(一)、(六)、七及八)	$ 150,565	13	28,000	5
2130	合約負債－流動(附註六(十三))	35,059	3	37,324	7
2170	應付帳款(附註七)	424,782	35	110,215	20
2200	其他應付款(附註六(十四))	60,671	5	57,706	10
2230	本期所得稅負債	11,749	1	15,099	2
2280	租賃負債－流動(附註六(七))	6,401	1	5,371	1
2300	其他流動負債	2,257	-	4,479	1
	流動負債合計	691,484	58	258,194	46
25xx	**非流動負債：**				
2580	租賃負債－非流動(附註六(七))	21,444	2	25,657	5
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(八))	3,534	-	5,291	1
	非流動負債合計	24,978	2	30,948	6
2xxx	**負債總計**	716,462	60	289,142	52
31xx	**權　　益(附註六(八)、(九)及(十))：**				
3110	普通股股本	220,000	18	145,000	26
3200	資本公積	133,284	11	26,600	5
3300	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	25,963	2	18,740	3
3350	未分配盈餘	101,406	9	81,114	14
	保留盈餘合計	127,369	11	99,854	17
3xxx	**權益總計**	480,653	40	271,454	48
2-3xx	**負債及權益總計**	**$ 1,197,115**	**100**	**560,596**	**100**

董事長：許金隆　　經理人：許金隆　　會計主管：王俞淇

(請詳閱後附財務報告附註)

倍力資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金　額	%	金　額	%
4110	**銷貨收入(附註六(十三))**	$ 1,481,937	100	1,165,864	100
4190	減：銷貨折讓	5,171	-	1,138	-
	營業收入淨額	1,476,766	100	1,164,726	100
5000	**營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(八)及七)**	1,256,104	85	968,943	83
5900	**營業毛利**	220,662	15	195,783	17
6000	**營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(七)、(八)、(十四)及七)：**				
6100	推銷費用	51,173	4	52,871	5
6200	管理費用	33,784	2	29,134	3
6300	研究發展費用	16,771	1	11,957	1
6450	預期信用減損迴升利益	(82)	-	(163)	-
	營業費用合計	101,646	7	93,799	9
6900	**營業淨利**	119,016	8	101,984	8
7000	**營業外收入及支出(附註六(七)及(十五))：**				
7100	利息收入	246	-	68	-
7020	其他利益及損失	1,687	-	308	-
7050	財務成本	(6,526)	-	(4,536)	-
	營業外收入及支出合計	(4,593)	-	(4,160)	-
7900	**稅前淨利**	114,423	8	97,824	8
7950	**減：所得稅費用(附註六(九))**	22,866	2	18,825	1
8200	**本期淨利**	91,557	6	78,999	7
8300	**其他綜合損益(附註六(八)及(九))：**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,510	-	(690)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	302	-	(138)	-
8300	**本期其他綜合損益**	1,208	-	(552)	-
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 92,765**	**6**	**78,447**	**7**
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十二))				
9750	基本每股盈餘	**$ 4.81**		**4.83**	
9850	稀釋每股盈餘	**$ 4.72**		**4.72**	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：許金隆　　**經理人：許金隆**　　**會計主管：王俞淇**

倍力資訊股份有限公司

權益變動表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	權益總額
民國一一〇年一月一日餘額	$ 100,000	9,100	14,624	36,783	51,407	160,507
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	4,116	(4,116)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(10,000)	(10,000)	(10,000)
普通股股票股利	20,000	-	-	(20,000)	(20,000)	-
本期淨利	-	-	-	78,999	78,999	78,999
本期其他綜合損益	-	-	-	(552)	(552)	(552)
本期綜合損益總額	-	-	-	78,447	78,447	78,447
現金增資	20,000	14,000	-	-	-	34,000
員工執行認股權發行新股	5,000	3,500	-	-	-	8,500
民國一一〇年十二月三十一日餘額	145,000	26,600	18,740	81,114	99,854	271,454
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	7,223	(7,223)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(21,750)	(21,750)	(21,750)
普通股股票股利	43,500	-	-	(43,500)	(43,500)	-
本期淨利	-	-	-	91,557	91,557	91,557
本期其他綜合損益	-	-	-	1,208	1,208	1,208
本期綜合損益總額	-	-	-	92,765	92,765	92,765
現金增資	31,500	106,684	-	-	-	138,184
民國一一一年十二月三十一日餘額	**$ 220,000**	**133,284**	**25,963**	**101,406**	**127,369**	**480,653**

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：許金隆　　經理人：許金隆　　會計主管：王俞淇

倍力資訊股份有限公司

現金流量表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 114,423	97,824
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,427	7,944
攤銷費用	132	4
預期信用減損迴升利益	(82)	(163)
利息費用	6,526	4,536
利息收入	(246)	(68)
租賃修改利益	(18)	(2)
收益費損項目合計	13,739	12,251
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：		
應收票據	113	(389)
應收帳款	(195,198)	(71,247)
其他應收款	(179)	(41)
存貨	(307,105)	35,148
預付款項	(3,285)	(2,128)
其他流動資產	(77)	(15)
長期應收款項	(50,461)	(9,940)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(556,192)	(48,612)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(2,265)	7,082
應付帳款	314,567	20,830
其他應付款	2,965	15,199
其他流動負債	(2,222)	1,379
淨確定福利負債	(247)	(243)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	312,798	44,247
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(243,394)	(4,365)
調整項目合計	(229,655)	7,886
營運產生之現金流入(流出)	(115,232)	105,710
收取之利息	246	68
支付之利息	(6,526)	(4,536)
支付之所得稅	(24,958)	(11,260)
營業活動之淨現金流入(流出)	(146,470)	89,982
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(702)	(200)
存出保證金增加	(2,271)	(3,820)
取得無形資產	(906)	(71)
投資活動之淨現金流出	(6,879)	(4,091)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	122,565	(2,000)
租賃本金償還	(6,113)	(6,006)
發放現金股利	(21,750)	(10,000)
現金增資	138,184	34,000
員工執行認股權	-	8,500
籌資活動之淨現金流入	232,886	24,494
本期現金及約當現金增加數	79,537	110,385
期初現金及約當現金餘額	163,351	52,966
期末現金及約當現金餘額	**$ 242,888**	**163,351**

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：許金隆　　經理人：許金隆　　會計主管：王俞淇

倍力資訊股份有限公司
財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

倍力資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年九月十日奉經濟部核准設立。本公司股票於民國一一〇年十二月二十二日開始於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃戰略新版買賣，並於民國一一一年五月三日開始登錄興櫃一般板櫃檯買賣。另，本公司於民國一一一年十二月十四日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本公司主要營業項目為資訊軟體之批發、零售及提供專業顧問、教育訓練及技術服務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年二月二十四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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

・國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
・國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
・國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
・國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1.國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」

主要修正包括：

・規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；
・闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及
・闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。

本公司現正持續評估及檢視財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。

2.其他

預期下列新修正準則不致對財務報告造成重大影響。

・國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

・國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

・國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

・國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

・國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」

・國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

・國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

・國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除淨確定福利負債係依確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及附註四(八)所述之上限影響數衡量外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外　　幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異係認列於損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1.預期於其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該資產。

3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或

4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1.預期將於正常營業週期中清償該負債。

2.主要為交易目的而持有該負債。

3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時之金融資產分類主要為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

・係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

・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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生之違約風險)自原始認列後未顯著增加，係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失。

應收票據及帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

・債務人或發行人之重大財務困難；
・違約，諸如延滯或逾期分別超過一年以上；
・因與債務人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予債務人原本不會考量之讓步；
・債務人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
・由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係按攤銷後成本衡量。相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存　　貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供銷售狀態及地點所發生之必要支出，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折　　舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。辦公設備之估計耐用年限為3～5年。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(九)租賃－承租人

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1.固定給付，包括實質固定給付；

2.取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

3.預期支付之殘值保證金額；及

4.於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1.用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

2.預期支付之殘值保證金額有變動；

3.標的資產購買選擇權之評估有變動；

4.對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

5.租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對部分辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得有限耐用年限之電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤　　銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

電腦軟體自達可供使用狀態起，依估計耐用年限3年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則立即認列減損損失於損益。

(十二)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.商品之銷售

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之使用，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.勞務收入

本公司提供商品之維護及顧問服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。本公司依已履行勞務之階段衡量交易完成程度。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現金計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十四)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1.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

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為得採股票發放之員工酬勞。

(十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本財務報告未有會計政策涉及重大判斷且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊。

本公司對於假設及估計之不確定性，並無重大風險將於下個財務年度造成重大調整之情事。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現　　金	$ -	100
活期存款	242,198	162,670
支票存款	690	581
	$ 242,888	**163,351**

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。另本公司因民國一一一年及一一〇年十二月三十一日向銀行申請借款額度，分別將3,580千元及580千元活期存款供作擔保品使用，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動項下，提供質押擔保情形，請詳附註八。

(二)應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據	$ 402	515
應收帳款	473,247	278,049
長期應收款項	78,280	25,300
減：備抵呆帳	(25)	(107)
未實現利息收入－長期應收款項	(2,519)	-
	$ 549,385	**303,757**

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率(%)	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 546,343	0	-
逾期1～30天	2,332	0	-
逾期31～60天	2,672	0.34	9
逾期61～90天	539	2.04	11
逾期121～180天	43	11.63	5
	$ 551,929		**25**

	110.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率(%)	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 250,365	-	-
逾期1～30天	36,799	-	-
逾期31～60天	13,745	0.26	36
逾期61～90天	2,955	2.42	71
	$ 303,864		**107**

本公司民國一一一年度及一一〇年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	$ 107	270
認列之減損迴升利益	(82)	(163)
期末餘額	**$ 25**	**107**

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司應收帳款均未貼現或提供作質押擔保之情形。

(三)存　　貨

	111.12.31	110.12.31
商品存貨	$ 348,500	46,303
備抵存貨跌價損失	(4,199)	(9,107)
	$ 344,301	**37,196**

本公司當期認列為銷貨成本之明細如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	$ 1,218,535	929,011
存貨備抵跌價損失(迴升利益)	(4,908)	1,815
服務及維護成本	42,477	38,117
	$ 1,256,104	**968,943**

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	辦公設備
成　　本：	
民國111年1月1日餘額	$ 6,772
增　　添	702
處　　分	(2,119)
民國111年12月31日餘額	**$ 5,355**
民國110年1月1日餘額	$ 7,889
增　　添	200
處　　分	(1,317)
民國110年12月31日餘額	**$ 6,772**

		辦公設備
累計折舊：		
民國111年1月1日餘額	$	4,046
折　　舊		1,192
處　　分		(2,119)
民國111年12月31日餘額	**$**	**3,119**
民國110年1月1日餘額	$	3,620
折　　舊		1,743
處　　分		(1,317)
民國110年12月31日餘額	**$**	**4,046**
帳面價值：		
民國111年12月31日餘額	**$**	**2,236**
民國110年12月31日餘額	**$**	**2,726**

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(五)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

		房屋及建築	運輸設備	總　計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	$	43,996	2,229	46,225
增　　添		800	2,659	3,459
合約到期		(1,084)	(2,229)	(3,313)
民國111年12月31日餘額	**$**	**43,712**	**2,659**	**46,371**
民國110年1月1日餘額	$	44,259	2,229	46,488
合約到期		(263)	-	(263)
民國110年12月31日餘額	**$**	**43,996**	**2,229**	**46,225**
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	$	13,737	2,167	15,904
本期折舊		5,434	801	6,235
合約到期		(573)	(2,229)	(2,802)
民國111年12月31日餘額	**$**	**18,598**	**739**	**19,337**
民國110年1月1日餘額	$	8,326	1,424	9,750
本期折舊		5,458	743	6,201
合約到期		(47)	-	(47)
民國110年12月31日餘額	**$**	**13,737**	**2,167**	**15,904**

	房屋及建築	運輸設備	總　計
帳面價值：			
民國111年12月31日餘額	$ 25,114	1,920	27,034
民國110年12月31日餘額	$ 30,259	62	30,321

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	$ 150,565	28,000
尚未使用額度	$ 351,435	297,000
利率區間(%)	1.87~2.54	1.66

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流　　動	$ 6,401	5,371
非 流 動	21,444	25,657
合　　計	$ 27,845	31,028

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	$ 570	643
短期租賃之費用	$ 12	52
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	$ 22	24

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
營業活動之現金流出總額	$ 604	719
籌資活動之現金流出總額	6,113	6,006
租賃之現金流出總額	$ 6,717	6,725

本公司承租房屋及建築作為辦公處所及承租運輸設備供營運使用，辦公處所之租賃期間通常為五年，運輸設備則為三年。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	$ 9,680	10,708
計畫資產之公允價值	(6,146)	(5,417)
淨確定福利負債	**$ 3,534**	**5,291**

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，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。本公司另依「營利事業設置職工退休基金保管運用及分配辦法」規定設置職工退休基金，以定期或活期存款專戶存儲於指定之金融機構，該職工退休基金之運用與本公司完全分離，該基金之本息除支付職工之退休金及離職金以外不得以任何名義支用。

民國一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及職工退休金專戶餘額合計6,104千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	$ 10,708	9,894
當期服務成本	-	-
利息成本	67	74
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
－因經驗調整所產生之精算損益	349	256
－因財務假設變動產生之精算損益	(1,444)	484
12月31日確定福利義務	**$ 9,680**	**10,708**

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	$ (5,417)	(5,050)
利息收入	(35)	(39)
淨確定福利負債再衡量數		
一精算損益(不含當期利息)	(415)	(50)
已提撥至計畫之金額	(279)	(278)
12月31日計畫資產之公允價值	**$ (6,146)**	**(5,417)**

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
淨確定福利負債之淨利息	**$ 32**	**35**

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.750%	0.625%
未來薪資增加	1.750%	1.750%

本公司預計於民國一一一年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為281千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為13.44年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國111年12月31日		
折 現 率	(290)	300
未來薪資調薪率	295	(285)
民國110年12月31日		
折 現 率	(357)	372
未來薪資調薪率	361	(349)

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。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此等計畫下本公司依規定提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,245元及3,470元。

(九)所得稅

1.本公司之民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

		111年度	110年度
當期所得稅費用			
當期產生	$	21,627	20,107
以前年度所得稅(高)低估數		(19)	16
遞延所得稅費用(利益)			
暫時性差異之發生		1,258	(1,298)
所得稅費用	**$**	**22,866**	**18,825**

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	**$ 302**	**(138)**

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

		111年度	110年度
稅前淨利	**$**	**114,423**	**97,824**
依本公司所在地稅率計算之所得稅	$	22,885	19,565
以前年度遞延所得稅資產低估數		-	(756)
以前年度所得稅(高)低估數		(19)	16
合　　計	**$**	**22,866**	**18,825**

2.已認列遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產之變動如下：

遞延所得稅資產：

	備抵存貨跌價損失	確定福利再衡量數	退款負債提列數	合計
民國111年1月1日	$ 1,822	1,058	227	3,107
認列於(損)益	(982)	(49)	(227)	(1,258)
認列於其他綜合損失	-	(302)	-	(302)
民國111年12月31日	**840**	**707**	**-**	**1,547**
民國110年1月1日	$ 1,458	213	-	1,671
認列於(損)益	364	707	227	1,298
認列於其他綜合利益	-	138	-	138
民國110年12月31日	**$ 1,822**	**1,058**	**227**	**3,107**

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十)股本及其他權益

1.普通股之發行

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元；已發行股份分別為普通股22,000千股及14,500千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司分別於民國一一一年六月十日及一一〇年八月十八日經股東常會決議，以未分配盈餘轉增資發行新股4,350千股及2,000千股，並以民國一一一年十月三日及一一〇年十月五日為增資基準日。相關法定變更登記程序業已辦理完竣。

本公司民國一一一年十月十七日經董事會決議通過，為辦理初次上櫃前公開承銷案，擬以現金增資發行普通股3,150千股公開申購承銷價格為股44.88元。本項增資案業已於民國一一一年十一月八日經主管機關核准，並以民國一一一年十二月十二日為增資基準日，合計總收取股款為138,184千元，業已全數收足。

本公司民國一一〇年九月六日及十月八日經董事會決議辦理現金增資及發行員工認股權憑證，並分別以民國一一〇年十月五日及十月十三日為增資基準日。上述兩案合併發行新股2,500千股，每股面額10元，以每股17元溢價發行，合計總股款42,500千元整，並業已完成相關變更登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	$ 133,284	26,600

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司每年應提撥不低於當年度可分配盈餘之百分之十作為股東股利，若當年度為虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度盈餘之，惟當年度累積可分配盈餘低於本公司實收股本百分之十時，得不分派股利予股東。分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度可分配盈餘之百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月十日及一一〇年八月十八日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	每股股利（元）	金　額	每股股利（元）	金　額
分派予普通股業主之股利：				
現　　金	$ 1.50	21,750	1.00	10,000
股　　票	3.00	43,500	2.00	20,000
		$ 65,250		30,000

本公司於民國一一二年二月二十四日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度	
	每股股利(元)	金　額
分派予普通股業主之股利：		
現　　金	$ 3.80	83,600

本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十一)股份基礎給付

本公司民國一一一年度及一一〇年度之股份基礎給付交易相關資訊如下：

	111年度	110年度
	現金增資	
	保留予員工認購	員工認股權憑證
給 與 日	111/12/1	110/10/8
給與數量	341單位	500單位
合約期間(年)	0.0250	0.0137
授予對象	符合條件之員工	符合條件之員工
既得條件	立即既得	立即既得

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	111年度	110年度
	現金增資	
	保留予員工認購	員工認股權憑證
給與日公允價值(元)	0.4100	0.1000
執行價格(元)	44.88	17.00
認股權存續期間(年)	0.0250	0.0137
預期股利(%)	-	-
無風險利率(%)	0.85	0.21

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	111年度		110年度	
	加權平均履約價格(元)	認購數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	$ -	-	-	-
本期給與數量	44.88	341	17.00	500
本期執行數量	44.88	(341)	17.00	(500)
12月31日流通在外	-	-	-	-
12月31日可執行	-	-	-	-

(十二)每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘：		
本期淨利	$ 91,557	78,999
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	19,022	16,368
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 4.81	4.83
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	$ 91,557	78,999
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	19,022	16,368
具稀釋作用之潛在普通股－員工酬勞(單位：千股)	381	375
計算稀釋每股盈餘之加權平均流動在外股數(單位：千股)	19,403	16,743
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 4.72	4.72

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
台　　灣	$ 1,469,921	1,107,805
其他國家	6,845	56,921
	$ 1,476,766	1,164,726
主要產品/服務線：		
電腦軟體銷售	$ 1,373,404	1,057,177
服務及維修收入	108,123	108,302
其　　他	410	385
減：銷貨退回及折讓	(5,171)	(1,138)
	$ 1,476,766	1,164,726

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款(含長期應收款項)	$ 551,929	303,864	222,288
減：備抵損失	(25)	(107)	(270)
未實現利息收入	(2,519)	-	-
合　　計	**$ 549,385**	**303,757**	**222,018**
合約負債	**$ 35,059**	**37,324**	**30,242**

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為37,324千元及24,684千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司原章程規定，年度決算如有獲利，應提撥10%-15%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，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。另外，本公司於民國一一〇年八月十八修正章程，增訂年度決算如有獲利，應提撥不高於3%之董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司又於民國一一一年一月二十四日因董監事改選，由審計委員會取代監察人而修正章程，將董監酬勞修正為董事酬勞。前項董事酬勞僅得以現金為之。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為15,795千元及14,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,403千元及700千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用。如次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，民國一一一年度股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，民國一一〇年度股票酬勞之股數計算基礎係依據前一年度財務報告之淨值作為計算基礎。

民國一一一年度及一一〇年度董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年及一一〇年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	$ 231	53
押金設算之利息收入	15	15
	$ 246	**68**

2.其他利益及損失

	111年度	110年度
佣金收入	$ 2,143	271
租賃修改利益	18	2
外幣兌換利益(損失)淨額	(434)	35
其他損失	(40)	-
	$ 1,687	**308**

3.財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	$ 5,956	3,893
租賃負債	570	643
	$ 6,526	**4,536**

(十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶群眾多且並無關聯，故信用風險集中度有限。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

2.流動性風險

下表為本公司金融負債合約到期日，未包括估計利息之影響。

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	$ 150,565	150,565	150,565	-	-	-
應付帳款	424,782	424,782	424,782	-	-	-
其他應付款	60,671	60,671	60,671	-	-	-
租賃負債	27,845	27,845	6,401	6,521	14,923	-
	$ 663,863	**663,863**	**642,419**	**6,521**	**14,923**	**-**
110年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	$ 28,000	28,000	28,000	-	-	-
應付帳款	110,215	110,215	110,215	-	-	-
其他應付款	57,706	57,706	57,706	-	-	-
租賃負債	31,028	31,028	5,371	5,407	16,718	3,532
	$ 226,949	**226,949**	**201,292**	**5,407**	**16,718**	**3,532**

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。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美　　金	$ 25	30.66	760	577	27.79	16,032
人民幣	24	4.38	105	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美　　金	200	30.75	6,149	93	27.85	2,588

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加約52千元及134千元。

4.利率分析

本公司短期借款為固定利率，故無重大利率風險。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	$ 242,888	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	3,580	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	473,624	-	-	-	-
其他應收款	220	-	-	-	-
存出保證金	18,930	-	-	-	-
長期應收款項	75,761	-	-	-	-
合　　計	**$ 815,003**	**-**	**-**	**-**	**-**
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	$ 150,565	-	-	-	-
應付帳款	424,782	-	-	-	-
其他應付款	60,671	-	-	-	-
租賃負債	27,845	-	-	-	-
合　　計	**$ 663,863**	**-**	**-**	**-**	**-**

	110.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	$ 163,351	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	580	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	278,457	-	-	-	-
其他應收款	41	-	-	-	-
存出保證金	16,659	-	-	-	-
長期應收款項	25,300	-	-	-	-
合　　計	**$ 484,388**	**-**	**-**	**-**	**-**

	110.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	$ 28,000	-	-	-	-
應付帳款	110,215	-	-	-	-
其他應付款	57,706	-	-	-	-
租賃負債	31,028	-	-	-	-
合　　計	**$ 226,949**	**-**	**-**	**-**	**-**

民國一一一年度及一一〇年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(十七)財務風險管理

1.概　　要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，定期將覆核結果報告董事會。

3.信用風險

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，主要來自於應收客戶之帳款等金融資產。

(1)應收帳款

由於本公司係為資訊軟體之批發、零售及提供專業顧問等，擁有廣大客戶群，本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額並未顯著集中與少數客戶進行交易，故應收帳款之信用風險無顯著集中之虞。本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

(2)銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產

銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，故無重大之信用風險。

(3)保　　證

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，未使用之借款融資額度分別為351,435千元及297,000千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司營運地為台灣，其主要交易皆以功能性貨幣新台幣計價，故未有重大匯率風險之情事。

(2)利率風險

本公司之銀行借款皆採固定利率基礎，故未有重大利率風險之情事。

(十八)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。本公司透過定期審核負債資本比率對資金進行監控。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積及保留盈餘）。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	$ 716,462	289,142
減：現金及約當現金	(242,888)	(163,351)
淨負債	**$ 473,574**	**125,791**
資本總額	**$ 480,653**	**271,454**
負債資本比率	**98.53%**	**46.34%**

民國一一一年十二月三十一日負債資本比率之增加，主要係因正常營運活動週轉所需而動用銀行借款，致造成負債總額上升所致。

(十九)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)及(七)。

本公司民國一一一年度及一一〇年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之變動		
	111.1.1	**現金流量**	**增添**	**取消**	**111.12.31**
短期借款	$ 28,000	122,565	-	-	150,565
租賃負債	31,028	(6,113)	3,459	(529)	27,845
來自籌資活動之負債總額	**$ 59,028**	**116,452**	**3,459**	**(529)**	**178,410**

			非現金之變動		
	110.1.1	**現金流量**	**增添**	**取消**	**110.12.31**
短期借款	$ 30,000	(2,000)	-	-	28,000
租賃負債	37,252	(6,006)	-	(218)	31,028
來自籌資活動之負債總額	**$ 67,252**	**(8,006)**	**-**	**(218)**	**59,028**

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	**與本公司之關係**
資通電腦股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體
許金隆	本公司主要管理階層
李翰林	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進　　貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年度	**110年度**
對本公司具重大影響力之個體	**$ 3,760**	**-**

本公司對上述關係人之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格並無顯著不同，其付款期限為30-75天，與一般廠商無重大差異。

2.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	**關係人類別**	**111.12.31**	**110.12.31**
應付帳款	對本公司具重大影響力之個體	**$ 1,108**	**-**

3.背書保證

本公司主要管理人員許金隆及李翰林以信用擔保方式，為本公司民國一一一年度及一一〇年度向金融機構借款之連帶保證人。

(三)主要管理階層人員報酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 19,922	19,049
退職後福利	435	433
	$ 20,357	**19,482**

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動：			
受限制之銀行存款	短期借款及關稅保證	**$ 3,580**	**580**

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	111年度			110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	31,778	65,816	97,594	29,774	67,002	96,776
勞健保費用	2,921	5,552	8,473	2,157	3,667	5,824
退休金費用	1,498	2,779	4,277	1,323	2,182	3,505
董事酬金	-	1,821	1,821	-	736	736
其他員工福利費用	1,554	2,333	3,887	988	2,500	3,488
折舊費用	2,016	5,411	7,427	1,812	6,132	7,944
攤銷費用	45	87	132	1	3	4

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	975	794
未兼任員工之董事人數	5	3
平均員工福利費用	$ 118	139
平均員工薪資費用	$ 101	122
平均員工薪資費用調整情形	(17.21)%	15.94%
監察人酬金	$ 15	164

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司訂有「董事及經理人薪酬管理辦法」，包含以下：

(一)薪資報酬：不論營業盈虧，本公司得支給定額報酬，其獨立董事報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值；經理人薪資係參考台灣人力資源市場、同性質產業類別及公司薪資福利政策等共同評估訂定。

(二)酬勞：依據本公司章程第二十條規定，本公司年度如有獲利，提撥定額比率(3%為董事酬勞；10%至15%為員工酬勞)，經董事會決議並提股東會報告後分派之董事會決議並提股東會報告。

(三)車馬費(董事)、年終獎金(經理人)及業務執行相關費用等。

本公司員工薪酬包含按月發給之本薪、津貼、加給、加班費及按主管審核通過之各類獎金，並依照法令規定，考量同業薪資水準，提供員工良好的薪酬及福利條件。公司每年會執行全公司員工之績效考核作業，並定期確認全公司員工之工作績效，作為升遷及薪酬發放之依據。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
資通電腦股份有限公司	4,343,015	19.74%
威谷股份有限公司	2,682,381	12.19%

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(3)持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司主要為從事資訊軟體之批發、開發、銷售及維護服務，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司部門損益、部門資產、部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

(三)企業整體資訊

1.產品別資訊

本公司主要為從事資訊軟體之批發、開發、銷售及維護服務，產品別資訊與財務報告一致，請詳綜合損益表。

2.地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地　區	111年度	110年度
台　灣	$ 1,469,921	1,107,805
其他國家	6,845	56,921
合　計	**$ 1,476,766**	**1,164,726**

非流動資產：

地　區	111.12.31	110.12.31
台　灣	**$ 30,111**	**33,114**

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產，惟不包含遞延所得稅資產、長期應收款項及存出保證金之非流動資產。

3.重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔綜合損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

	111年度		110年度	
	金　額	%	金　額	%
A 公 司	$ 2,740	-	117,945	10

本公司民國一一一年度無單一營業收入淨額超過10%以上之客戶。

倍力資訊股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一一年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

外幣單位：元

項　目	摘　要	金　額
銀行存款	支票存款	690
	活期存款	241,333
	美金(USD25.00元@30.660)	760
	人民幣(CNY24.00元@4.380)	105
		$ 242,888

倍力資訊股份有限公司

應收票據及應收帳款

民國一一一年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應收票據：			
非關係人：			
其他(註)		$ 402	
應收帳款：			
非關係人：			
A 公 司		45,326	
B 公 司		36,207	
C 公 司		27,625	
D 公 司		22,194	
E 公 司		17,225	
其他(註)		324,670	
		473,247	
減：備抵呆帳		25	
		$ 473,222	
長期應收款項：			
非關係人：			
A 公 司		14,736	
F 公 司		9,117	
G 公 司		7,782	
H 公 司		5,086	
I 公 司		4,349	
其他(註)		73,931	
		78,280	
減：未實現利息收入		2,519	
		75,761	
合　　計		**$ 549,385**	

註：個別餘額未達本科目5%者。

倍力資訊股份有限公司

其他應收款明細表

民國一一一年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　註
非關係人：			
E 客 戶		$ 182	
其他(註)		38	
合　　計		**$ 220**	

註：個別餘額未達本科目5%者。

存貨明細表

項　　目	金額 成　本	金額 市　價	備　註
商品存貨	$ 348,500	**344,301**	市價採淨變現價值
減：備抵存貨跌價損失	4,199		
	$ 344,301		

預付款項明細表

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
預付貨款		$ 5,197	
預付租金		154	
預付其他(印刷、軟體使用等)		704	
預付保全費		6	
		$ 6,061	

倍力資訊股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一一一年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　目	摘　要	金　額	備　註
暫付款		$ 92	

無形資產變動明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

項　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備　註
電腦軟體成本	$ 71	906	-	977	
減：本期攤銷	4	132	-	136	
	$ 67	774	-	841	

存出保證金明細表

民國一一一年十二月三十一日

項　目	摘　要	金　額	備　註
履保金		$ 16,284	
押標金		570	
其　他		2,076	
		$ 18,930	

倍力資訊股份有限公司

短期借款明細表

民國一一一年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

借款種類	說　明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
無擔保借款	華南銀行	$ 30,000	111/8~112/3	2.3	200,000	註	
無擔保借款	台新銀行	40,000	111/11~112/2	2.06	109,000	註	
無擔保借款	兆豐銀行	38,800	111/8~112/3	2.24~2.54	55,000	註	
無擔保借款	台北富邦銀行	26,064	111/3~112/3	1,87	88,000	無	
無擔保借款	新光銀行	15,701	111/9~112/3	2.35	50,000	無	
合　計		**$ 150,565**					

註：本公司借款由信保基金及主要管理人員提供信用擔保。

合約負債明細表

項　目	摘　要	金　額	備　註
預收服務款		$ 31,158	
預收貨款		3,901	
		$ 35,059	

倍力資訊股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一一年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付帳款：			
關係人：			
資通電腦股份有限公司		$ 1,108	
非關係人：			
A 公司		388,092	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		35,582	
		423,674	
		$ 424,782	

其他應付款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付薪資及獎金		$ 32,608	
應付員工及董監酬勞		17,198	
應付其他費用(勞健保、退休金等)		10,865	
		$ 60,671	

倍力資訊股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一一一年十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　目	摘　要	金　額	備　註
應付稅捐		$ 1,856	
代收款項		401	
		$ 2,257	

營業收入明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

項　目	數　量	金　額	備　註
產品銷售收入：			
電腦軟體銷售		$ 1,368,233	
服務及維修收入		108,123	
		1,476,356	
其　他		410	
		$ 1,476,766	

倍力資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　　目	金額 小計	金額 合計
商品銷貨成本	$	1,214,032
期初盤存	46,303	
本期進貨淨額	1,516,229	
期末存貨	(348,500)	
其　　他		4,503
服務及維護成本		42,477
存貨跌價迴升利益		(4,908)
營業成本總計		**$ 1,256,104**

推銷費用明細表

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
薪資支出		$ 34,795	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		16,378	
		$ 51,173	

倍力資訊股份有限公司

管理費用明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日　　單位：新台幣千元

項　目	摘　要	金　額	備　註
薪資支出		$ 21,461	
折舊費用		2,015	
勞 務 費		3,821	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		6,487	
		$ 33,784	

研究費用明細表明細表

項　目	摘　要	金　額	備　註
薪資支出		$ 11,381	
保 險 費		1,222	
折舊費用		922	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		3,246	
		$ 16,771	

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(四)。
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(四)。
使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(五)。
使用權資產累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(五)。
租賃負債明細表請詳財務報告附註六(七)。
遞延所得稅資產(負債)明細表請詳財務報告附註六(九)。
利息收入明細表請詳財務報告附註六(十五)。
其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十五)。
財務成本明細表請詳財務報告附註六(十五)。

倍力資訊股份有限公司

董事長：許金隆