股票代碼：6874

倍力資訊股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第三季

公 司 地 址：台北市大安區仁愛路四段85號12樓
電　　話：(02)2731-6868

目　　錄

項　　目	頁　次
一、封　　面	1
二、目　　錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～23
(七)關係人交易	23～24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其　　他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
4.主要股東資訊	26
(十四)部門資訊	26

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

會 計 師 核 閱 報 告

倍力資訊股份有限公司董事會　公鑒：

前言

倍力資訊股份有限公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達倍力資訊股份有限公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會　計　師：關春修

張純怡

證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
金管證審字第1050036075號

民　國　一一一　年　十一　月　七　日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

民國一一一年及一一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

倍力資訊股份有限公司

資產負債表

民國一一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	資　產	111.9.30 金額	%	110.12.31 金額	%	110.9.30 金額	%
11xx	**流動資產：**						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 97,764	10	163,351	29	283,535	37
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、(六)及八)	6,080	1	580	-	11,080	1
1150	應收票據淨額(附註六(二)及(十二))	-	-	515	-	3,185	1
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十二))	626,586	62	277,942	50	341,878	45
1200	其他應收款	-	-	41	-	-	-
130X	存貨(附註六(三))	140,935	14	37,196	7	30,930	4
1410	預付款項	8,266	1	2,776	-	6,152	1
1470	其他流動資產	202	-	15	-	-	-
	流動資產合計	879,833	88	482,416	86	676,760	89
15xx	**非流動資產：**						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四))	2,529	-	2,726	-	3,134	1
1755	使用權資產(附註六(五)及(七))	28,340	3	30,321	5	32,087	4
1780	無形資產	263	-	67	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	3,107	-	3,107	1	1,671	-
1920	存出保證金	15,494	2	16,659	3	14,170	2
1930	長期應收款項(附註六(二)及(十二))	75,182	7	25,300	5	30,229	4
	非流動資產合計	124,915	12	78,180	14	81,291	11
1xxx	**資產總計**	$ 1,004,748	100	560,596	100	758,051	100

	負債及權益	111.9.30 金額	%	110.12.31 金額	%	110.9.30 金額	%
21xx	**流動負債：**						
2100	短期借款(附註六(一)、(六)、七及八)	$ 306,751	31	28,000	5	280,600	37
2130	合約負債－流動(附註六(十二))	36,493	4	37,324	7	70,507	9
2170	應付帳款(附註七)	240,698	24	110,215	20	98,719	13
2200	其他應付款(附註六(十三))	54,255	5	57,706	10	44,463	6
2216	應付股利(附註六(十))	21,750	2	-	-	-	-
2230	本期所得稅負債	4,177	-	15,099	2	14,127	2
2280	租賃負債－流動(附註六(七))	6,261	1	5,371	1	5,578	1
2300	其他流動負債	364	-	4,479	1	2,979	-
	流動負債合計	670,749	67	258,194	46	516,973	68
25xx	**非流動負債：**						
2580	租賃負債－非流動(附註六(七))	22,886	2	25,657	5	27,180	3
2640	淨確定福利負債－非流動	5,291	1	5,291	1	4,844	1
	非流動負債合計	28,177	3	30,948	6	32,024	4
2xxx	**負債總計**	698,926	70	289,142	52	548,997	72
31xx	**權　益(附註六(十))：**						
	股　本：						
3110	普通股股本	145,000	14	145,000	26	100,000	13
3150	待分配股票股利	43,500	4	-	-	20,000	3
	股本小計	188,500	18	145,000	26	120,000	16
3200	資本公積	26,600	3	26,600	5	9,100	1
3300	保留盈餘：						
3310	法定盈餘公積	25,963	3	18,740	3	18,740	3
3350	未分配盈餘	64,759	6	81,114	14	61,214	8
	保留盈餘合計	90,722	9	99,854	17	79,954	11
3xxx	**權益總計**	305,822	30	271,454	48	209,054	28
2-3xx	**負債及權益總計**	$ 1,004,748	100	560,596	100	758,051	100

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

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七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110	銷貨收入(附註六(十二))	$ 181,419	103	222,588	100	1,270,962	100	999,294	100
4190	減：銷貨折讓	5,172	3	-	-	5,172	-	-	-
	營業收入淨額	176,247	100	222,588	100	1,265,790	100	999,294	100
5000	營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(八)及七)	133,262	76	180,578	81	1,115,930	89	860,635	86
5900	營業毛利	42,985	24	42,010	19	149,860	11	138,659	14
6000	營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(七)、(八)、(十三)及七)：								
6100	推銷費用	13,789	8	10,549	5	38,712	3	33,380	4
6200	管理費用	8,557	5	7,857	4	25,504	2	19,333	2
6300	研究發展費用	4,688	2	3,098	1	12,543	1	8,897	1
6450	預期信用減損迴升利益	(207)	-	-	-	(81)	-	(270)	-
	營業費用合計	26,827	15	21,504	10	76,678	6	61,340	7
6900	營業淨利	16,158	9	20,506	9	73,182	5	77,319	7
7000	營業外收入及支出(附註六(七)及(十四))：								
7100	利息收入	5	-	5	-	53	-	23	-
7020	其他利益及損失	303	-	(892)	-	1,463	-	(1,319)	-
7050	財務成本	(2,310)	(1)	(1,547)	(1)	(4,554)	-	(3,333)	-
	營業外收入及支出合計	(2,002)	(1)	(2,434)	(1)	(3,038)	-	(4,629)	-
7900	稅前淨利	14,156	8	18,072	8	70,144	5	72,690	7
7950	減：所得稅費用(附註六(九))	2,465	1	3,219	1	14,026	1	14,143	1
8200	本期淨利	11,691	7	14,853	7	56,118	4	58,547	6
8300	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	$ 11,691	7	14,853	7	56,118	4	58,547	6
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十一))								
9750	基本每股盈餘	$ 0.62		0.95		2.98		3.75	
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.62		0.92		2.94		3.61	

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

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九月三十日

單位：新台幣千元

	股本				保留盈餘			
	普通股股本	待分配股票股利	合計	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	權益總額
民國一一〇年一月一日餘額	$ 100,000	-	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)	(20,000)	-
本期淨利	-	-	-	-	-	58,547	58,547	58,547
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	58,547	58,547	58,547
民國一一〇年九月三十日餘額	**$ 100,000**	**20,000**	**120,000**	**9,100**	**18,740**	**61,214**	**79,954**	**209,054**
民國一一一年一月一日餘額	$ 145,000	-	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)	(43,500)	-
本期淨利	-	-	-	-	-	56,118	56,118	56,118
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	56,118	56,118	56,118
民國一一一年九月三十日餘額	**$ 145,000**	**43,500**	**188,500**	**26,600**	**25,963**	**64,759**	**90,722**	**305,822**

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

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九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 70,144	72,690
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,540	5,986
攤銷費用	90	-
預期信用減損迴升利益	(81)	(270)
利息費用	4,554	3,333
利息收入	(53)	(23)
收益費損項目合計	10,050	9,026
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	515	(3,059)
應收帳款	(348,563)	(135,076)
其他應收款	41	-
存貨	(103,739)	41,414
預付款項	(5,490)	(5,504)
其他流動資產	(187)	-
長期應收款項	(49,882)	(14,869)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(507,305)	(117,094)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(831)	40,265
應付帳款	130,483	9,334
其他應付款	(3,451)	1,956
其他流動負債	(4,115)	(121)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	122,086	51,434
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(385,219)	(65,660)
調整項目合計	(375,169)	(56,634)
營運產生之現金流入(流出)	(305,025)	16,056
收取之利息	53	23
支付之利息	(4,554)	(3,333)
支付之所得稅	(24,948)	(6,252)
營業活動之淨現金流入(流出)	(334,474)	6,494
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,500)	(10,500)
取得不動產、廠房及設備	(703)	(200)
存出保證金減少(增加)	1,165	(1,331)
取得無形資產	(286)	-
投資活動之淨現金流出	(5,324)	(12,031)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	278,751	250,600
租賃本金償還	(4,540)	(4,494)
發放現金股利	-	(10,000)
籌資活動之淨現金流入	274,211	236,106
本期現金及約當現金增加(減少)數	(65,587)	230,569
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	$ 97,764	283,535

(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

<u>僅經核閱，未依一般公認審計準則查核</u>

倍力資訊股份有限公司

財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第三季

(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。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一一一年十一月七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」

・國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註四。

(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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(三)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計科目之說明與民國一一〇年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現　　金	$ -	100	100
活期存款	97,320	162,670	282,854
支票存款	444	581	581
	$ 97,764	**163,351**	**283,535**

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(十五)。另本公司因民國一一一年九月三十日與一一〇年十二月三十一日、九月三十日向銀行申請借款額度，分別將6,080千元、580千元及11,080千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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	$ -	515	3,185
應收帳款	626,612	278,049	341,878
長期應收款項	77,593	25,300	31,296
減：備抵呆帳	(26)	(107)	-
未實現利息收入－長期應收款項	(2,411)	-	(1,067)
	$ 701,768	**303,757**	**375,292**

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九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.9.30		
	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	$ 653,736	-	-
逾期1～30天	41,124	-	-
逾期31～60天	9,015	0.22	20
逾期61～90天	330	1.82	6
	$ 704,205		**26**

	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**

	110.9.30		
	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	$ 289,899	-	-
逾期1～30天	32,826	-	-
逾期31～60天	48,220	-	-
逾期61～90天	5,414	-	-
	$ 376,359		**-**

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	$ 107	270
認列之減損迴升利益	(81)	(270)
期末餘額	**$ 26**	**-**

截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，本公司應收帳款均未貼現或提供擔保品。

(三)存　　貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
商品存貨	$ 150,526	46,303	35,402
備抵存貨跌價損失	(9,591)	(9,107)	(4,472)
	$ 140,935	**37,196**	**30,930**

本公司當期認列為銷貨成本之明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
已出售存貨成本	$ 121,427	173,459	1,082,593	834,153
存貨備抵跌價損失(迴升利益)	593	(2,820)	484	(2,820)
服務及維護成本	11,242	9,939	32,853	29,302
	$ 133,262	**180,578**	**1,115,930**	**860,635**

截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，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及一一〇年一月一日至九月三十日不動產、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	703
處　　分	(2,005)
民國111年9月30日餘額	**$ 5,470**
民國110年1月1日餘額	$ 7,889
增　　添	200
處　　分	(1,317)
民國110年9月30日餘額	**$ 6,772**
累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	$ 4,046
折　　舊	900
處　　分	(2,005)
民國111年9月30日餘額	**$ 2,941**

	辦公設備
民國110年1月1日餘額	$ 3,620
折　　舊	1,335
處　　分	(1,317)
民國110年9月30日餘額	**$ 3,638**
帳面價值：	
民國111年1月1日餘額	**$ 2,726**
民國111年9月30日餘額	**$ 2,529**
民國110年9月30日餘額	**$ 3,134**

截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，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	-	2,659	2,659
合約到期	-	(2,228)	(2,228)
民國111年9月30日餘額	**$ 43,996**	**2,660**	**46,656**
民國110年9月30日餘額(即民國110年1月1日餘額)	**$ 44,259**	**2,229**	**46,488**
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	4,061	579	4,640
合約到期	-	(2,228)	(2,228)
民國111年9月30日餘額	**$ 17,798**	**518**	**18,316**
民國110年1月1日餘額	$ 8,326	1,424	9,750
本期折舊	4,094	557	4,651
民國110年9月30日餘額	**$ 12,420**	**1,981**	**14,401**
帳面價值：			
民國111年1月1日餘額	**$ 30,259**	**62**	**30,321**
民國111年9月30日餘額	**$ 26,198**	**2,142**	**28,340**
民國110年9月30日餘額	**$ 31,839**	**248**	**32,087**

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	$ 306,751	28,000	280,600
尚未使用額度	$ 290,249	297,000	89,400
利率區間(%)	1.87~2.30	1.66	1.62~1.78

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流　　動	$ 6,261	5,371	5,578
非 流 動	22,886	25,657	27,180
合　　計	$ 29,147	31,028	32,758

到期分析請詳附註六(十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	$ 140	157	435	493
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	$ 5	6	18	18

認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業活動之現金流出總額	$ 453	511
籌資活動之現金流出總額	4,540	4,494
租賃之現金流出總額	$ 4,993	5,005

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

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日確定福利計畫退休金辦法下之退休金費用皆為0千元。

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。

本公司確定提撥退休金辦法下，列報之退休金費用明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	$ 350	344	1,122	1,019
營業費用	757	609	2,213	1,748
	$ 1,107	**953**	**3,335**	**2,767**

(九)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用	**$ 2,465**	**3,219**	**14,026**	**14,143**

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

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六(十)。

1.普通股之發行

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分別於民國一一一年十月十七日及民國一一〇年十月十三日辦理完竣。

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，每股面額10元，發行價格暫訂以每股60元溢價發行。此現金增資案於民國一一一年十月二十八日向主管機關提出申請，尚待核准中。

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

上述民國一一〇年度以未分配盈餘發放之現金股利21,750千元，於民國一一一年九月三十日尚未發放，帳列應付股利項下。

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)每股盈餘

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
基本每股盈餘：				
本期淨利	$ 11,691	14,853	56,118	58,547
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	18,850	15,600	18,850	15,600
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 0.62	0.95	2.98	3.75
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	$ 11,691	14,853	56,118	58,547
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	18,850	15,600	18,850	15,600
具稀釋作用之潛在普通股－員工酬勞(單位：千股)	159	517	214	628
計算稀釋每股盈餘之加權平均流動在外股數(單位：千股)	19,009	16,117	19,064	16,228
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 0.62	0.92	2.94	3.61

本公司民國一一〇年盈餘轉增資之增資基準日為民國一一一年十月三日，故上述民國一一一年七月至九月及民國一一一年一月至九月加權平均流通在外股數，業已依民國一一〇年度盈餘轉增資比例追溯調整計算。

(十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
主要地區市場：				
台　　灣	$ 172,829	170,843	1,259,645	943,134
其他國家	3,418	51,745	6,145	56,160
	$ 176,247	**222,588**	**1,265,790**	**999,294**
主要產品/服務線：				
電腦軟體銷售	$ 155,149	200,240	1,203,854	940,396
服務及維修收入	21,001	22,261	61,647	58,609
其　　他	97	87	289	289
	$ 176,247	**222,588**	**1,265,790**	**999,294**

2.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據及帳款(含長期應收款項)	$ 704,205	303,864	376,359
減：備抵損失	(26)	(107)	-
未實現利息收入	(2,411)	-	(1,067)
合　　計	**$ 701,768**	**303,757**	**375,292**
合約負債	**$ 36,493**	**37,324**	**70,507**

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及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為18,061千元、2,134千元、34,447千元及24,372千元。

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。

(十三)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及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額皆為500千元、2,500千元、10,000千元及9,000千元，董監事酬勞估列金額分別為0千元、500千元、2,000千元及500千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董監事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若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，民國一一一年一月一日至九月三十日之股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之公允價值計算，民國一一〇年一月一日至九月三十日之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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為14,000千元及7,000千元，董監事酬勞提列金額分別為700千元及0千元，與董事會決議分派並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銀行存款利息	$ 3	3	47	17
押金設算之利息收入	2	2	6	6
	$ 5	**5**	**53**	**23**

2.其他利益及損失

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	$ (589)	539	(456)	67
其他利益(損失)	892	(1,431)	1,919	(1,386)
	$ 303	**(892)**	**1,463**	**(1,319)**

3.財務成本

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	$ 2,170	1,390	4,119	2,840
租賃負債	140	157	435	493
	$ 2,310	**1,547**	**4,554**	**3,333**

(十五)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六(十六)。

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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	$ 306,751	306,751	306,751	-	-	-
應付帳款	240,698	240,698	240,698	-	-	-
其他應付款	54,255	54,255	54,255	-	-	-
租賃負債	29,147	29,147	6,261	6,380	16,506	-
應付股利	21,750	21,750	21,750	-	-	-
	$ 652,601	**652,601**	**629,715**	**6,380**	**16,506**	**-**
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**
110年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	$ 280,600	280,600	280,600	-	-	-
應付帳款	98,719	98,719	98,719	-	-	-
其他應付款	44,463	44,463	44,463	-	-	-
租賃負債	32,758	32,758	5,578	5,424	16,813	4,943
	$ 456,540	**456,540**	**429,360**	**5,424**	**16,813**	**4,943**

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：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美　金	$ -	-	-	577	27.79	16,032	841	27.85	23,409
金融負債									
貨幣性項目									
美　金	72	31.75	2,286	93	27.85	2,588	28	27.85	781

(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九月三十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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別(減少)增加約(23)千元及226千元。

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：

	111.9.30				
		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	$ 97,764	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	6,080	-	-	-	-
應收帳款	626,586	-	-	-	-
存出保證金	15,494	-	-	-	-
長期應收款項	75,182	-	-	-	-
合　　計	**$ 821,106**	**-**	**-**	**-**	**-**

	111.9.30				
		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	$ 306,751	-	-	-	-
應付帳款	240,698	-	-	-	-
其他應付款	54,255	-	-	-	-
租賃負債	29,147	-	-	-	-
應付股利	21,750	-	-	-	-
合　　計	**$ 652,601**	**-**	**-**	**-**	**-**

	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**	**-**	**-**	**-**	**-**
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**	**-**	**-**	**-**	**-**

	110.9.30				
		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	$ 283,535	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	11,080	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	345,063	-	-	-	-
存出保證金	14,170	-	-	-	-
長期應收款項	30,229	-	-	-	-
合　　計	**$ 684,077**	**-**	**-**	**-**	**-**

	110.9.30				
		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	$ 280,600	-	-	-	-
應付帳款	98,719	-	-	-	-
其他應付款	44,463	-	-	-	-
租賃負債	32,758	-	-	-	-
合　　計	**$ 456,540**	**-**	**-**	**-**	**-**

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十七)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）。

民國一一一年九月三十日與一一〇年十二月三十一日、九月三十日之負債資本比率如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
負債總額	$ 698,926	289,142	548,997
減：現金及約當現金	(97,764)	(163,351)	(283,535)
淨負債	**$ 601,162**	**125,791**	**265,462**
資本總額	**$ 305,822**	**271,454**	**209,054**
負債資本比率	**196.57 %**	**46.34 %**	**126.98 %**

民國一一一年九月三十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。

(十八)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日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及一一〇年一月一日至九月三十日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**	**111.9.30**
短期借款	$ 28,000	278,751	-	-	306,751
租賃負債	31,028	(4,540)	2,659	-	29,147
來自籌資活動之負債總額	**$ 59,028**	**274,211**	**2,659**	**-**	**335,898**

			非現金之變動		
	110.1.1	**現金流量**	**增添**	**取消**	**110.9.30**
短期借款	$ 30,000	250,600	-	-	280,600
租賃負債	37,252	(4,494)	-	-	32,758
來自籌資活動之負債總額	**$ 67,252**	**246,106**	**-**	**-**	**313,358**

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	主要管理階層
李翰林	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 7月至9月	**110年 7月至9月**	**111年 1月至9月**	**110年 1月至9月**
對本公司具重大影響力之個體	**$ 2,110**	**-**	**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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款	對本公司具重大影響力之個體	$ 1,402	-	-

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及一一〇年一月一日至九月三十日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 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	$ 5,495	4,321	13,652	12,406
退職後福利	79	104	366	343
	$ 5,574	4,425	14,018	12,749

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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	$ 6,080	580	11,080

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：請詳附註六(十)。

十二、其　　他

(一)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7月至9月			110年7月至9月		
	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	8,245	15,574	23,819	7,252	14,819	22,071
勞健保費用	625	1,213	1,838	558	935	1,493
退休金費用	350	757	1,107	344	609	953
其他員工福利費用	377	433	810	276	652	928
折舊費用	484	1,380	1,864	870	1,087	1,957
攤銷費用	10	19	29	-	-	-

功能別 / 性質別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	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	24,505	52,199	76,704	22,248	44,039	66,287
勞健保費用	2,268	4,305	6,573	1,786	2,951	4,737
退休金費用	1,122	2,213	3,335	1,019	1,748	2,767
其他員工福利費用	1,205	1,861	3,066	715	1,992	2,707
折舊費用	1,531	4,009	5,540	1,941	4,045	5,986
攤銷費用	31	59	90	-	-	-

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

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	3,340,781	23.04 %
威谷股份有限公司	2,063,370	14.23 %
許金隆	822,054	5.67 %

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

本公司部門收入及部門損益資訊與財務報告一致，相關資訊請詳綜合損益表。