

倍力資訊股份有限公司

112年度年報

刊印日期：113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	代理發言人姓名：鄭耐禎
職稱：董事長兼總經理	職稱：行政管理部副總
聯絡電話：(02)2731-6868	聯絡電話：(02)2731-6868
電子信箱：ir@mpinfo.com.tw	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 11 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：張純怡會計師、關春修會計師	
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.....	8
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告.....	11
一、組織系統.....	11
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	29
五、簽證會計師公費資訊.....	57
六、更換會計師資訊.....	57
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.....	57
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	57
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.....	59
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.....	59
肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	65
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證辦理情形.....	65
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計畫執行情形.....	66
伍、營運概況.....	67
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	86
三、從業員工概況.....	93
四、環保支出資訊.....	93
五、勞資關係.....	93
六、資通安全管理.....	95

七、重要契約.....	97
陸、財務概況.....	99
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	99
二、最近五年度財務分析.....	101
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	103
四、最近年度財務報告.....	104
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	104
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.....	104
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	105
一、財務狀況.....	105
二、財務績效.....	106
三、現金流量.....	106
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	107
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.....	107
六、風險事項.....	107
七、其他重要事項.....	111
捌、特別記載事項.....	112
一、關係企業相關資料.....	112
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	112
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.....	112
四、其他必要補充說明事項.....	112
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.....	112
附錄一、最近年度財務報告.....	113

壹、致股東報告書

一、112 年度營業報告

本公司112年經會計師查核之營業收入為1,598,779仟元，稅後淨利為89,432仟元，詳細資料說明如下：

(一) 112 年度營業計劃實施成果：

本公司112年度營業收入、營業毛利、營業淨利分別為1,598,779仟元、230,902仟元、115,514仟元，其成長率分別為8.26%、4.64%、-2.94%，詳細資料說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度 實際數	112 年度	
		實際數	成長率
營業收入	1,476,766	1,598,779	8.26%
營業毛利	220,662	230,902	4.64%
營業淨利	119,016	115,514	-2.94%
稅後每股(虧損)盈餘(元)	4.81	4.07	-15.38%

(二) 預算執行情況：

本公司112年度營業實際數與預算數列於下表：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度		達成率
	實際數	預算數	
營業收入	1,598,779	1,392,339	14.83%
營業成本	1,367,877	1,149,671	18.98%
營業毛利	230,902	242,668	-4.85%
營業費用	115,388	108,140	6.70%
營業淨利	115,514	134,528	-14.13%
營業外收(支)-淨額	-3,488	-2,500	39.52%
稅後淨利	89,432	105,622	-15.33%

(三) 財務分析比較：

茲將111年度及112年度的財務分析比較：

項目		111 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	59.85%	61.73%
	長期資金占固定資產比率(%)	22613.19%	45006.53%
償債能力	流動比率(%)	154.85%	149.28%
	速動比率(%)	104.18%	101.49%
	利息保障倍數	18.53	17.09
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.46	2.66
	應收款項收現日數	105.49	137.21
	存貨週轉率(次)	6.59	3.92

項目		111 年度	112 年度
	應付款項週轉率	4.70	3.04
	平均售貨日數	55.38	93.11
	固定資產週轉率(次)	595.23	944.90
	總資產週轉率(次)	1.68	1.30
獲利能力	資產報酬率(%)	11.01%	7.70%
	股東權益報酬率(%)	24.35%	18.50%
	佔實收資本比率(%)稅前淨利	52.01%	50.92%
	純益率(%)	6.20%	5.59%
	每股盈餘(元)	4.81	4.07

單位：新台幣仟元

	營業收入	營業毛利	營業淨利	稅後淨利	EPS(元)
112 年度	1,598,779	230,902	115,514	89,432	4.07
111 年度	1,476,766	220,662	119,016	91,557	4.81
YoY	8.26%	4.64%	-2.94%	-2.32%	-15.38%

(四) 研究發展狀況：

公司產品	研究發展
EZSO 任你收 V2.0	<ul style="list-style-type: none"> • 提供獨立版的附註暨財務報告書解決方案：EZSO 產品不再依附於集團合併報表系統(GCRS)，企業可以選擇單獨採購 EZSO 產品，並配合 EZPI 編製財務報告書。
CarbonKeeper 碳管家 V2.2	<ul style="list-style-type: none"> • 提供國內外碳盤查排放係數資料庫。 • 支援畫面輸入、EXCEL 檔案匯入及自動傳輸接口等三種活動數據提供方式。 • 支援顯著性評估功能。 • 支援數據不確性及數據品質計算功能。 • 提供便利的佐證圖檔存放及調用功能。 • 支援盤查報告書產製功能。 • 提供活動數據單位轉換機制。 • 各類介面優化，降低操作時的滑鼠及鍵盤使用頻率，降低學習門檻。

二、113 年度營業計劃

(一) 年度營業方針：

從烏俄戰爭至以巴衝突，因應地緣政治的現況，已經有許多製造業的業主被下單廠商要求評估將公司製造生產及相關系統放在境外的雲端環境中。本公司從多年前就開始評估並引進雲端搬遷軟體協助客戶移轉系統，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。

資訊安全部份，因應 ISO 27001 的改版，此版要求客戶在 115 年前必須要建置完成，這次的改版會影響大多數原來已經認證過 ISO 27001 的廠商。本公司提供目錄服務(Active Directory)安全存取保護解決方案，近來因駭客攻擊事件頻傳及企業內部遭受勒索病毒破壞進而影響系統運作與營運，而目錄服務掌管企業帳戶及資源重要地方，所以提供 AD 備份還原、安全存取、稽核保護及帳戶盤點等保護措施，以符合國際 ISO 27001 資訊安全管理系統標準，並且協助客戶導入相關的解決方案。

全棧式監控平台部份，因應系統架構日趨複雜，透過監控平台的分析數據，做最完善的調配應用及系統效能改善減少資源浪費，以有限的資訊資源達到效能最佳化及服務不中斷。

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營運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及多雲整合專業服務，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。

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，且主管機關將分五年審查所有公司編制財務報告情形，今年將進入第 5 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今年起於年度終了後 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。本公司擁有完整的相關解決方案與顧問服務能量能夠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多元性、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 139 年達成淨零碳排目標，金管會陸續於 111 年正式啟動「上市櫃公司永續發展路徑圖」；112 年 3 月發布「上市櫃公司永續發展行動方案」；112 年 8 月正式發布「我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖」。要求全體上市櫃公司自 112 年起按企業實收資本額分階段推動；116 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，118 年前完成溫室氣體盤查之查證；全球重大企業陸續發佈 119 年淨零排放，並要求配合供應鏈相關廠商配合。為了協助企業因應溫室氣體盤查作業，本公司自行研發碳管理平台：碳管家 CarbonKeeper，自 112 年問世以來已獲得眾多企業使用，除了可支援 ISO 14064-1 及 GHG Protocol 報告標準，產製溫室氣體盤查清冊及報告書，更能夠因應集團、單一企

業針對環境部、金管會或供應鏈等多種報告目的需求，以利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，本年度將在既有銷售的基礎上擴大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，但以往只有著重合併個體數較多的中型集團企業客戶；自今年度開始，不但將目標擴展到合併個體數較少的小型集團企業客戶，甚至將商業觸角延伸到到無子公司的上市、上櫃、興櫃、公開發行的企業，希冀能推廣 EZSO 與 EZPI 獨立版本，藉以增加營收數字，並拓展市場占有率。

碳管理解決方案依客戶的場域數量計價，不過依據市場回饋，客戶的公司規模大小與場域數量多寡，未必是呈現正比關係；再者，客戶會依據實際需求，而決定所需要的使用者帳號數，這也與公司規模大小與場域數量多寡無關。有鑑於此，碳管理解決方案之計價方式，將以客戶需求來進行產品報價。如此一來，不但可以讓報價方案，更加貼切客戶的實際需求，並產生出市場區隔；同時，也能將行銷觸角，延伸至更多不同市場規模的客戶族群，藉此增加銷售機會。

(三) 重要之產銷政策：

數位轉型解決方案部份：

1. 因應地緣政治的問題，提供倍力既有客戶的地端應用系統遷移到公有雲環境規劃及建置。
2. 因應 ISO27001 新版的的要求，強化代理資訊安全相關的解決方案。
3. 針對系統架構提供全棧式監控平台，將所有的資訊設備活化並做有效的應用，避免無限的硬體投資造成浪費，無法達到節能減碳。
4. 雲端應用普及，單位組織人員龐大及異動頻繁，而造成帳號管理複雜，資安解決方案以個人帳號管理為主軸進而到主機特權，提供管理、分層授權、移轉、災難復原及零信任解決方案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。

ESG 轉型解決方案部份：

金融監督管理委員會於 109 年發布「公司治理 3.0-永續發展藍圖」，及 111 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 113 年起應於年度終了後 75 日內公告前一年度自結財務資訊」，以及在「116 年前完成溫室氣體盤查且與財務報表範圍一致」等二項要求。而本公司所研發之「財務報告解決方案」及「碳管家 CarbonKeeper」產品皆可協助企業有效率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：

1. 碳管家 CarbonKeeper

- (1) 持續擴大產品功能之研發，不僅滿足符合 ISO 14064-1 及 GHG Protocol 標

準之系統功能，同時具備減碳目標管理功能。此外，也將致力取得國際查證機構所核發之查核報告認可，以獲得客戶對產品功能之信賴。

- (2) 藉由獲得 2023 ASOCIO Digital Summit ICT ESG Award 之榮耀提昇產品之知名度。
- (3) 產品提供以 SaaS 雲端租賃之銷售方式為主，地端租賃之銷售方式為輔，藉此多元的產品銷售模式來滿足不同客戶族群的使用需求，並可降低企業之使用進入門檻及增加企業使用之粘著度。
- (4) 成立永續行動生態圈，與多家提供 ESG 解決方案或服務之企業共同合作，其中包含提供碳管理專業顧問服務、第三方查證/確信服務、高效率節能、高效率儲能...等多方面之策略合作夥伴，以期提供給企業全方位之解決方案與服務，並藉由策略夥伴擴大產品能見度及增加產品銷售機會。
- (5) 與銀行攜手跨業合作，提供低碳專案貸款合作案，針對中小企業提供低利貸款以及利息補助方案，以協助中小企業邁入低碳轉型。

2. 財務報告書解決方案

- (1) 研發獨立版的附註暨財務報告書系統，讓 EZSO 任你收系統可不再依附於 GCRS 集團合併報表系統，可針對只需附註資料收集及財務報告書產製之集團或非集團企業依據自身對系統功能的需求來進行產品的採購，以擴大系統使用客戶族群。
- (2) 提供 AI 翻譯平台功能，除了透過財務報告書解決方案來產出中文版財務報告內容，企業也可以透過 AI 翻譯平台功能以更快速、更高品質的英文財報內容。
- (3) 持續深化與會計師事務所及 ERP 資訊廠商之合作，讓客戶群接觸面更為廣大進而帶動銷售機會，並培養顧問公司具備產品導入能力，以擴大產品服務面向與能力。
- (4) 持續計畫性地舉辦年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

從 108 年底開始傳播散佈全世界的 Covid-19 疫情，到 112 年底應該對人類在生活面與經濟活動的影響力已逐漸下降，甚至說可以忽略 Covid-19 的影響，然而國與國或區域性的戰爭有些仍然持續進行中，另外美中兩大國的地緣政治影響力爭戰已擴及衍生科技戰與全球供應鏈斷鏈和重組的連鎖效應，除此外，為保護地球與維護人類建立永久公平正義安全生存環境的 ESG 永續議題在全世界如火如荼地推動著，並影響企業在產業競爭力的變化，上述相關事件的同時發生也助長了消費通膨與銀行貸款利息的快速大幅提升，這麼多全球性的重大事件正影響著企業經營的成果與未來發展。

為建立企業永續競爭力，企業透過數位化、數位優化，進一步到數位轉型可以協助企業以數位產品來解決對人力的依賴並提升營運績效，甚至開展新創的商業模式，為企業提升營收與獲利，並建立企業永續競爭力，本公司的使命為：『為客戶提升長期

且可靠的競爭力』，為此，本公司未來四大發展策略如下：

1. 持續經銷與代理更多在公私有雲、大數據資料庫處理與應用、系統效能監控與調校、資訊安全與 AI 應用等多元應用軟體，協助企業客戶有效運用數位優化策略提升營運管理的效能，並強化相關軟體產品的數據與技術整合，近一步提供客戶高附加價值的專業服務以達成企業客戶數位轉型的目標。
2. 為協助企業客戶有效率達成淨零排放與邁向 ESG 永續發展的目標，本公司除現有已開發完成，並在大型金控與上市櫃公司建立客戶群的組織碳盤查軟體-碳管家 CarbonKeeper 產品外，將持續深入研發計算碳足跡的軟體與因應國際永續準則的 ESG 相關軟體，協助企業能採用最有效率的方式建立碳管理與減碳的方法，並因應國際、主管機關與產業供應鏈永續資訊處理與揭露議題，協助企業客戶建立永續競爭力。
3. 本公司自行研發的兩大主軸軟體產品
 - (1)企業集團合併報表與財務報告書軟體產品，符合國際國際財務報導準則(IFRS)，全球有超過 100 個國家要求或允許依據 IFRS 編製財務報表。
 - (2)組織碳盤查軟體-碳管家 CarbonKeeper 與碳足跡軟體產品，符合國際 ISO 14064-1 與 GHG Protocol 的標準，目前全球全已宣告共同為淨零努力的國家已超過 150 個國家。皆符合國際標準與準則，在台灣建立眾多良好的客戶體驗案例後，將從 113 年開始規劃與佈局拓展中國大陸與東南亞國際市場的開發。
4. 為提供客戶更多的數位轉型解決方案與 ESG 專業服務，本公司將與多元專業與產業的合作夥伴共同建立商務拓展合作，共組 ESG 永續行動生態圈，為客戶提供數位轉型與 ESG 轉型專業一條龍服務商業模式。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

即使 112 年度持續受到各企業為過多庫存及通膨和地緣政治的戰爭影響，但因應氣候變遷的淨零承諾也是無法迴避的責任。國際財務報導準則 (IFRS) 基金會下的國際永續準則理事會 (ISSB)，112 年 6 月 26 日首次向全世界宣布國際永續準則正式版本公報 S1 和 S2 公報，規範企業需揭露因應永續與氣候變遷所面臨的風險與機會且須揭露短、中、長期對財務的影響資訊。

金管會也於 112 年 8 月 17 日發布我國接軌國際財務報導準則(IFRS)永續揭露準則藍圖，所有上市櫃企業均自 115 年度起分階段適用。同時永續資訊除依照 S1 與 S2 規範揭露於財報外，股東會年報也須同時公告揭露。

本公司在環境(E)的議題上除已推出「碳管家(CarbonKeeper)」碳管理解決方案，協助企業因應目前組織碳盤查的工作外，本公司持續研發客戶也極為關心的產品碳足跡解決方案，本公司將持續協助企業運用數位工具進行數位轉型；另在治理(G)的議題上本公司「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，所有同仁將持續精進新產品的研發與技術的升級，以專業的態度為客戶提供最有價值的服務並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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 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 技術與解決方案。
93 年	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 正式代理 BEA 全系列產品。
95 年	<ul style="list-style-type: none">● 正式代理 Quest Software 系列產品。
96 年	<ul style="list-style-type: none">● 自有研發產品 M-Power Report 3.2 版正式上市。
97 年	<ul style="list-style-type: none">● 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	<ul style="list-style-type: none">● 獲頒 Sybase 亞太區 Best Modeling & Development Reseller 之獎項。

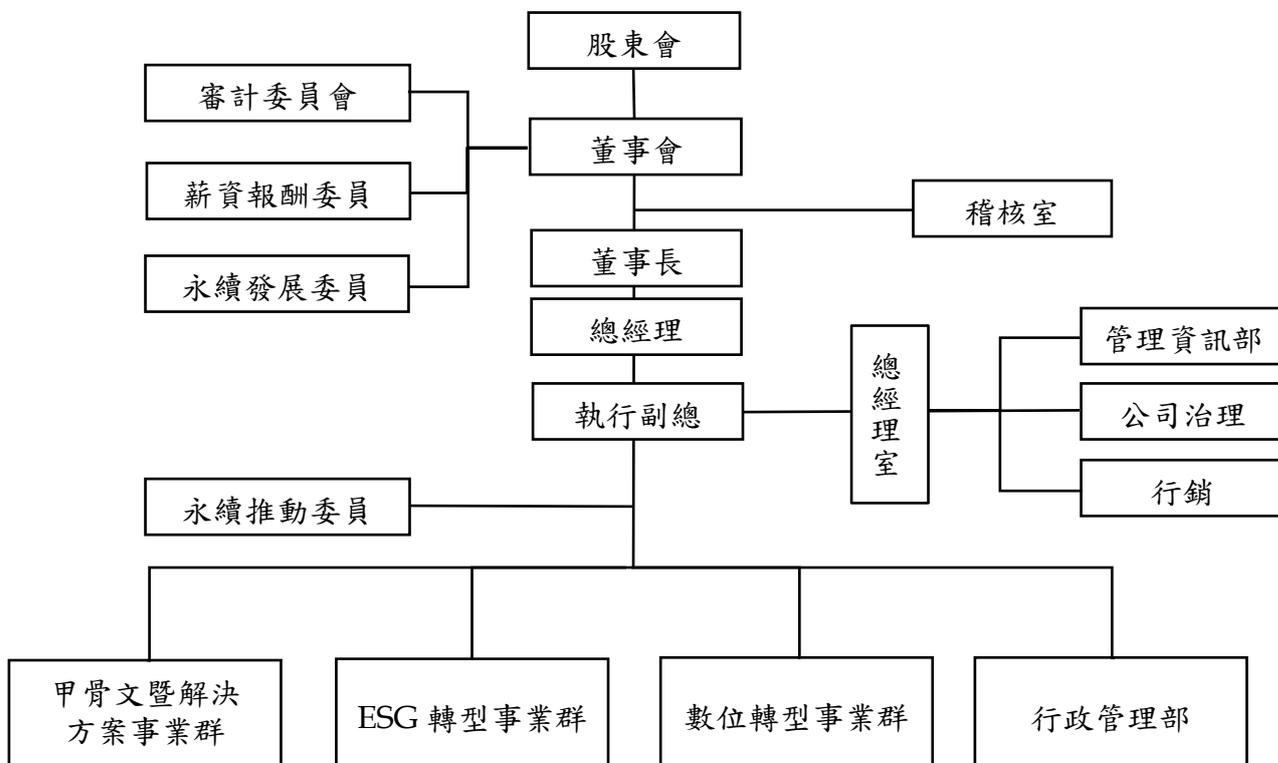
年度	重要紀事
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發 IFRS 合併報表解決方案(GCRS)。 ● 與清雲科技大學合作進行學生校外實習計畫，促進產學合作及落實職業教育。
100 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 與師範大學合作進行學生校外實習計畫，促進產學合作及落實職業教育。
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 榮獲 SAP 103 年 Database 最佳代理商獎。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 榮獲 Oracle 104 年 Middleware 最佳代理商獎。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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 105 年最忠誠合作夥伴之獎項。
106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 「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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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 107 年 Partner of the Year 及最佳 Support to Foglight。 ● 榮獲 Oracle 107 年 Partner of the Year-Cloud Platform。
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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
	<p>資新台幣 5,000 仟元，實收資本額增至 145,000 仟元整。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 獲頒 Oracle 110 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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 300 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 ● 捐贈 GCRS 集團合併報表系統予東吳大學商學院 ● 獲得中華徵信所 TOP 5000 電腦軟體服務業第 4 名 ● 碳管家 CarbonKeeper 榮獲世界組織 ASOCIO DIGITAL SUMMIT 2023 軟體競賽之 ESG 獎項 ● 獲頒 ESG 世界公民數位治理基金會【2023 年度金恆獎 雙軸轉型 MVP】
113 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 榮獲 Quest 2024 年大中華區最佳代理商獎

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	<ol style="list-style-type: none"> 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。

部 門	所 營 業 務
薪資報酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程，並提出修正建議。 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。
永續發展委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司永續發展政策、目標、策略與執行方案之擬定，及監督風險管理制度之執行，以確保風險管理機制之有效運作。 2. 公司永續發展執行情形與成效之檢討、策略目標及相關規章制度之修訂。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
永續推動委員會	<p>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。</p>
行政管理部	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依公司發展策略，結合內外部研發資源，研究開發與 ESG 相關應用之軟體產品及中長期發展所需開發關鍵與創新技術，並提供相關教育訓練服務。 2. 自有產品業務拓展及執行。 3. 跨部門通溝協調，以協助客戶有效率且順利地進行 ESG 轉型。 4. 維繫客戶關係，深耕客戶需求。
數位轉型事業群	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供關聯式資料庫及代理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，以協助客戶有效率且順利地進行數位轉型。 5. 維繫客戶關係，深耕客戶需求。
管理資訊部	<p>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。</p>

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

113年4月1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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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	4.69%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> ●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)公司技術主任 ●賽貝斯(股)公司資深業務經理 	<ul style="list-style-type: none"> ●倍力資訊(股)公司總經理 ●威谷(股)公司董事長 	—	—	—	註
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%	129,000	0.58%	0	0%	86,000	0.39%	<ul style="list-style-type: none"> ●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)公司行政管理部副總	—	—	—	
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%	3,843,015	17.47%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人: 宋祥榮	男 61~70歲				40,416	0.28%	52,540	0.24%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> ●文化大學應用數學系 ●國立臺灣大學資訊管理研究所碩士 	<ul style="list-style-type: none"> ●資通電腦(股)公司副總經理 ●艾加軟件(蘇州)(股)公司董事 ●邁森科技(股)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%	3,843,015	17.47%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人: 余沁薇	女 41~50歲			0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> ●台灣大學外文系學士 ●英國華威大學比較文學碩士 	<ul style="list-style-type: none"> ●資通電腦(股)公司副總經理 ●艾加軟件(蘇州)(股)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	
獨立董事	中華民國	丁鴻勛	男 61~70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)公司監察人 ●應用奈米醫材科技(股)公司獨立董事 ●正風聯合會計師事務所合夥會計師	●謙成會計師事務所會計師 ●建漢科技(股)公司獨立董事 ●欣訊科技(股)公司董事 ●訊芯科技控股(股)公司獨立董事	—	—	—	
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%	●國立台灣大學國際企業管理碩士 ●明基三豐醫療器材(股)公司董事、監察人 ●明基亞太(股)公司總經理 ●佳世達科技(股)公司副總經理 ●明基材料(股)公司事業群總經理 ●實踐大學兼任副教授 ●國立陽明大學兼任副教授	●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)公司獨立董事 ●太平洋醫材(股)公司獨立董事 ●悠由數據應用(股)公司董事 ●直接跟農夫買(股)公司董事	—	—	—	
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

113 年 4 月 21 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	2.12%
	林聖懿	1.84%
	何曉倩	1.53%
	謝淑真	1.18%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司－證券交易單位之自營平台三方SBL交易投資專戶	1.07%
	余沁薇	0.99%
	宋祥榮	0.98%
	林青龍	0.95%
	曾大雨	0.91%

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

113 年 4 月 21 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揭露

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
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，具有三十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；112 年榮獲第 46 屆創業楷模獎肯定，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	1. 本公司總經理，屬經理人。 2. 本公司前十名之自然人股東。 3. 持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東：威谷(股)公司之董事長。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 5. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	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。	1. 本公司副總經理，屬經理人。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。 3. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	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，畢業於國立臺灣大學資訊管理研究所碩士，兼任艾加軟件(蘇州)股份有限公司及邁森科技股份有限公司董事，具有三十年以上業務發展所需之經驗與專業。	1. 資通電腦(股)公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東。 2. 宋祥榮以資通電腦(股)公司指派為代表人當選董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	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。	1. 資通電腦(股)公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東。 2. 余沁薇以資通電腦(股)公司指派為代表人當選董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	0

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
丁鴻勳	本公司獨立董事，畢業於中國文化大學會計系學士，現任謙成會計師事務所會計師，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。	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條及證券交易法第14條之2所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第14條之3賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 左列三位獨立董事未有公司法第30條各款情事。	2
張安佐	本公司獨立董事，畢業於國立台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，曾任明基醫董監、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
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：

- (1) 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。
- (2) 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，獨立董事占比43%，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，目標女性董事比率可達董事席次三分之一，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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭耐禎	女	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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
丁鴻勛	男	61~70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

113年4月1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	4.69%	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)公司技術主任 ●賽貝斯(股)公司資深業務經理	●倍力資訊(股)公司董事長 ●威谷(股)公司董事長	無	無	無	註1
執行副總經理	中華民國	陳信益	男	101.04.01	182,001	0.83%	0	0%	35,000	0.16%	●東海大學資訊科學系 ●滾石移動(股)公司技術總監 ●敦陽科技(股)公司協理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	羅慶祖	男	101.04.01	731,575	3.33%	410,009	1.86%	35,000	0.16%	●台灣大學資訊工程碩士 ●大眾電腦(股)公司系統工程師 ●賽貝斯(股)公司資深系統顧問	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	李翰林	男	100.01.01	334,711	1.52%	0	0%	35,000	0.16%	●中原大學醫學工程系 ●第三波(股)公司產品行銷經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	鄭耐禎	女	100.01.01	129,000	0.58%	0	0%	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)公司董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	張振家(註2)	男	109.11.04	233,081	1.06%	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	
會計協理	中華民國	王俞淇	女	110.07.11	24,156	0.11%	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3)	男	112.01.10	90,500	0.41%	732	0%	15,000	0.07%	●中正大學資訊管理研究所	無	無	無	無	
協理	中華民國	蔡怡珍(註4)	女	112.01.10	44,845	0.20%	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 ●銳梯科技股份有限公司專案經理	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	廖雅玲 (註4)	女	112.01.10	25,800	0.12%	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：於113年2月27日職務調整為市場開發總監。

註3：於113年2月27日職務調整為資深處長。

註4：於113年2月27日職務調整為部長。

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

112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(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		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	許金隆	0	0	0	0	360	360	10	10	370 0.41%	370 0.41%	2,985	2,985	0	0	2,345	0	2,345	0	5,700 6.37%	5,700 6.37%	無
董事	鄭耐禎	0	0	0	0	360	360	10	10	370 0.41%	370 0.41%	1,719	1,719	0	0	1,298	0	1,298	0	3,387 3.79%	3,387 3.79%	無
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮	0	0	0	0	360	360	10	10	370 0.41%	370 0.41%	0	0	0	0	0	0	0	0	370 0.41%	370 0.41%	無
董事	資通電腦(股)公司 代表人：余沁薇	0	0	0	0	360	360	10	10	370 0.41%	370 0.41%	0	0	0	0	0	0	0	0	370 0.41%	370 0.41%	無
獨立董事	丁鴻勳	390	390	0	0	0	0	12	12	402 0.45%	402 0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	402 0.45%	402 0.45%	無
獨立董事	張安佐	390	390	0	0	0	0	10	10	400 0.45%	400 0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	400 0.45%	400 0.45%	無
獨立董事	蔡敦仁	390	390	0	0	0	0	10	10	400 0.45%	400 0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	400 0.45%	400 0.45%	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：

(1)本公司獨立董事之薪資報酬係採月薪制。

(2)依據實際出席董事會暨其所屬各功能性委員會給予車馬費，若當日同時舉行董事會或功能性委員會，以支領一次為限。

(3)本公司董事之報酬(含車馬費)，係依據公司章程第17條規定，其數額授權董事會依同業通常水準議定支給之。

(4)發放本公司董事(限於參與公司日常營運之董事)之變動獎金，應考量當年度公司整體經營成果暨其所轄單位營運績效綜合評量，評議時應注意合理性與公平性及【董事會及經理人績效評估辦法】之規定。

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。

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、鄭耐禎、資通電腦 宋祥榮、資通電腦 余沁薇、丁鴻勛、張安佐、蔡敦仁	許金隆、鄭耐禎、資通電腦 宋祥榮、資通電腦 余沁薇、丁鴻勛、張安佐、蔡敦仁	資通電腦 宋祥榮、資通電腦 余沁薇、丁鴻勛、張安佐、蔡敦仁	資通電腦 宋祥榮、資通電腦 余沁薇、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	7 人	7 人	7 人	7 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. 總經理及副總經理之酬金

112 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 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	許金隆	10,876	10,876	399	399	1,693	1,693	8,753	0	8,753	0	21,721 24.29%	21,721 24.29%	無
執行副總經理	陳信益													
副總經理	羅慶祖													
副總經理	李翰林													
副總經理	鄭耐禎													
副總經理	張振家 (註)													

註：113 年 2 月 27 日調整為市場開發總監。

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)	鄭耐禎	鄭耐禎
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)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	6 人	6 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。

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112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	12,389	12,389	13.85%
	執行副總經理	陳信益				
	副總經理	羅慶祖				
	副總經理	李翰林				
	副總經理	鄭耐禎				
	副總經理 (註5)	張振家				
	會計協理	王俞淇				
	稽核經理	何政芬				
	協理 (註6)	張明仁				
	協理 (註7)	蔡怡珍				
	協理 (註7)	廖志華				
	協理 (註7)	廖雅玲				
	(公司治理主管)經理	古明幼				

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：於113年2月27日職務調整為市場開發總監。

註6：於113年2月27日職務調整為資深處長。

註7：於113年2月27日職務調整為部長。

4. 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	
	111 年度	112 年度	111 年度	112 年度
董事酬金總額占稅後損益比例(%)	14.02	12.33	14.02	12.33
總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例(%)	22.55	24.29	22.55	24.29

(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. 給付酬金之政策、標準與組合

(A) 本公司董事酬金，依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，發放本公司董事（限於參與公司日常營運之董事）之變動獎金，應考量當年度公司整體經營成果暨其所轄單位營運績效綜合評量，評議時應注意合理性與公平性及「董事會及經理人績效評估辦法」之規定，但僅分派給一般董事（不含獨立董事）。獨立董事不參與董事酬勞分派；而依「董事及經理人薪酬管理辦法」，本公司獨立董事於任期內執行職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給定額報酬，按月給付。本公司依「董事會及經理人績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(B) 本公司經理人酬金，依「董事及經理人薪酬管理辦法」明訂各項薪酬項目，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，經理人每年定期進行績效評核，針對目標管理、行為與職能、出勤狀況及獎懲記錄等項目分別加以評核，考核結果列為發放年終獎金及其他酬勞之參考依據；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥 10~15% 為員工酬勞。本公司依「董事會及經理人績效評估辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為：公司整體經營績效、部門經營績效、個人績效，上述各項評量指標之權重由董事長授權總經理核定之，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(C) 本公司給付酬金之組合，依董事及經理人薪酬管理辦法所定，包括現金報酬、員工認股權憑證、庫藏股轉讓員工、退職退休金、員工酬勞、變動獎金及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

B. 訂定酬金之程序

(A) 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會及經理人績效評估辦法」所執行之評核結果為依據，有關總經理之薪酬係參考「薪資報酬委員會組織規程」及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議。參考同業通常支給水準，由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估經理人：1. 領導統御、前瞻規劃能力和勇於任事程度；2. 合

併營收達成率和稅後淨利達成率，與公司經營績效及未來風險之關聯合理性，為充分顯現經營績效指標達成情形。

- (B) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

C. 與經營績效及未來風險之關聯性

- (A) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (B) 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

112年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

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	5	0	100.00	
董事	鄭耐禎	5	0	100.00	
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮	5	0	100.00	
董事	資通電腦(股)公司 代表人：余沁薇	5	0	100.00	
獨立董事	丁鴻勛	5	0	100.00	
獨立董事	張安佐	5	0	100.00	
獨立董事	蔡敦仁	5	0	100.00	

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
112/2/24 第十屆 第 10 次	111 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。
	本公司高階經理人晉升及調薪案	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。
112/11/7 第十屆 第 13 次	委任本公司第一屆永續發展委員會成員案	許金隆 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。

112/12/26 第十屆 第14次	本公司112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。
	獨立董事薪資調整案	丁鴻勳 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。

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	112/01/01 ~ 112/12/31	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	112/01/01 ~ 112/12/31	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	112/01/01 ~ 112/12/31	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
每三年 執行一次	111/11/01 ~ 112/10/31	董事會	委任外部 專業機構 (註)	1. 董事會組成及專業發展 2. 董事會決策品質 3. 董事會運作效能 4. 內部控制及風險管理 5. 董事會參與企業社會責任程度

註：本公司委託台灣投資人關係協會，針對111年11月1日至112年10月31日期間之董事會運作進行評估，該協會秉持公正客觀態度且無任何影響獨立性之情事，出具獨立性聲明，評估本公司提供的文件、自評問卷及實地訪談，評估項目有董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度，其評估結果已提報112年12月26日董事會，外評機構改善建議及本公司改善計畫，如下：

項目	外評機構改善建議	本公司改善計畫
1	依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則編製永續報告書	本公司已計畫於114年編製永續報告書。
2	新增一席	本公司將審慎研議建議內容與相關

	獨立董事席次	法令規定，以提升公司治理，強化董事會監督功能，並符合法令規定。
3	參酌上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)推動任一性別董事席次達三分之一	本公司重視董事性別多元化，並於下屆董事改選時，評估規劃女性董事達三分之一以符國際趨勢。
4	制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃	本公司將審慎評估管理階層繼任計畫之執行。
5	制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫	本公司於112年12月董事會通過制訂【智慧財產管理計畫】，且爾後至少一年一次向董事會報告其運作情形。
6	投入資源支持國內文化發展	本公司將研議資源挹注文化藝術活動及文化創意產業，以促進文化發展。

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，並訂定【董事會及經理人績效評估辦法】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，以利投資大眾可即時獲得本公司之相關資訊。
- (三)本公司為提升董事專業能力，不定期提供董事進修課程資訊，並配合公司營運發展，規劃董事學習進修地圖。

(二) 審計委員會運作情形資訊

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《董事專業資格及獨立董事獨立性資訊》。

112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

112年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	丁鴻勳	5	0	100.00	
獨立董事	張安佐	5	0	100.00	
獨立董事	蔡敦仁	5	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
112/02/24 第一屆 第 8 次	1. 111 年度營業報告書及財務報表案 2. 111 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之獨立性及適任性評估案 4. 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案	全體審計委員 無異議通過	不適用
112/05/10 第一屆 第 9 次	1. 112 年第一季財務報表案	全體審計委員 無異議通過	不適用
112/08/09 第一屆 第 10 次	1. 112 年第二季財務報表案 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
112/11/07 第一屆 第 11 次	1. 112 年第三季財務報表案	全體審計委員 無異議通過	不適用
112/12/26 第一屆 第 12 次	1. 擬訂定 113 年度稽核計畫案 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

(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完成財務報告之查核外，並於每季審計委員會與獨立董事充分溝通，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。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形，可詳閱本公司網站。

(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【公司治理實務守則】，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	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？	✓		(一) 本公司依據【公司治理實務守則】建立發言人制度，由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並於公司網站設有聯繫方式。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(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) 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？	✓		(三) 本公司已訂定【集團企業、特定公司及關係人交易作業程序】、【關係人相互間財務業務相關作業規範】及【子公司監理作業辦法】相關辦法，有效掌控關係企業重大財務、業務事項，以進行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？	✓		(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。	
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	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	
(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？	✓		<p>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。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，已於112年11月成立永續發展委員會，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以貫徹企業永續經營理念、實踐企業社會責任。</p>
(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？	✓		<p>(三) 本公司為落實公司治理並提升董事會及其功能性委員會功能，已於111年3月訂定【董事會及經理人績效評估辦法】並經董事會通過，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，並將績效評估結果提報董事會；董事會外部績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次；本公司已完成112年度績效評估作業，並提報113年2月27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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會績效評估結果：整體平均介於4.43至4.86分(滿分5分)，其中「董事之選任及持續進修」平均得分偏低，主要為公司尚缺接班人計畫，董事培訓應有專業發展計畫；公司擬訂定董事專業培訓計畫，讓董事可加強其專業性。 2. 董事成員績效評估結果：整體平均介於4.82至5分(滿分5分)，其中「對公司營運之參與程序」平均得分偏低，主要

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			<p>為尚需加強監督公司潛在風險、對公司及經營團隊瞭解；公司需加強風險控管，並對董事報告。</p> <p>3. 審計委員會績效評估結果：整體平均介於 4.78 至 5 分(滿分 5 分)，其中「內部控制」平均得分偏低，尚需加強監督各項內控制度及風險管理；公司需加強風險控管，並對董事報告。</p> <p>4. 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」平均得分偏低，尚需加強提供委員完整議案資訊，及充分討論時間；公司擬檢視議案資料完整性，及安排充分討論時間。</p> <p>(四) 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性已於113年2月27日送交審計委員會評估，並提董事會決議通過；除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依下列重要標準進行評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師未與其他董事或經理人有投資或分享財務利益之關係。 2. 會計師未與本公司有融資或保證行為。 3. 會計師未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。 4. 會計師未有仲介本公司所發行之股票或其他證券。 5. 會計師未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。 6. 會計師未與其他董事或經理人具有配偶或二親等以內之親屬關係。 7. 會計師最近二年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 8. 會計師未涉及本公司制定決策之管理職能。

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
			<p>9. 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊。</p> <p>10. 取得會計師出具之獨立聲明書。</p> <p>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。</p>	
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)？	✓		<p>本公司經112年5月10日董事會通過，任命古明幼為公司治理主管，其已符合「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第23條規定，公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或第二十一條所訂公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上，其職權範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 	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？	✓		<p>本公司設有發言人制度，並於公司網站設置「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。</p>	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？	✓		<p>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。</p>	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
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	無差異
<p>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）？</p>	✓		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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【風險管理政策】，並據此政策於公司經營管理會議中定期進行各種風險管理及評估。</p> <p>6. 客戶政策之執行情形：為顧客及客戶全方</p>	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	
			<p>位之服務及保障，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，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。</p> <p>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，112年度董事進情形，詳下表。</p> <p>8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於112年11月7日董事會提報投保董事及經理人責任保險，投保金額為新台幣9,600萬。</p> <p>9. 本公司與營運目標連結之智慧財產管理計畫，詳下表。</p>
<p>九、請就台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：本公司於111年12月14日上櫃掛牌，112年度首次進行公司治理評鑑，112年評鑑結果為上櫃公司6%至20%級距，之後將針對未得分項目進行評估改善。</p>			

智慧財產管理

說明	內容
目的	本公司為保障公司智慧財產的商業價值，健全公司治理架構並強化董事會監督功能，制定智慧財產管理計畫，藉以統整盤點智慧財產的範疇，並推動其上之管理制度，以維護公司商業利益與競爭優勢，確保商標、專利、營業秘密及著作權...等智慧財產適切的向利害關係人揭露，忠實呈現本公司治理經營的理念與核心價值。
策略	<ul style="list-style-type: none"> ● 強化競爭優勢，於研發期間就積極佈局商標、專利...等智慧財產的盤點與管理，讓核心的技術或設計能有機會轉化成專利，加大競爭門檻，也保障商業價值。 ● 強化智慧財產保護意識，訓練同仁認識、使用、管理及保護公司智慧財產。 ● 強化稽核審查，確保智慧財產管理持續精進。
執行情形	<p>本公司已將智慧財產管理計畫提報 112 年 12 月 26 日董事會報告，目前取得智慧財產各項成果如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 商標與專利：以碳管家、任你收 EZSO...等共計 7 項商標在台灣領證。 ● 營業秘密 <ul style="list-style-type: none"> 1. 誠信經營聲明書簽署：同仁 100%簽署遵循誠信經營聲明書。 2. 營業秘密保護：本公司新進員工入職會簽署「保密協議書」，同仁 100%簽署遵循營業秘密保護規範。 ● 教育訓練 <ul style="list-style-type: none"> 1. 舉辦「智財專題講座」促進同仁認識智慧財產。 2. 推動誠信經營之員工教育訓練。

112 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	證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3
		證券櫃檯買賣中心	櫃買家族 ESG 分享會	3
		台灣投資人關係協會	內線交易防制與因應之道	3
董事	鄭耐禎	台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰	3
		中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 ESG 高峰會-永續揭露示例分享	2
		台灣投資人關係協會	內線交易防制與因應之道	3
董事	宋祥榮	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3
		社團法人中華公司治理協會	AI 之應用、法律與稽核	3
		台灣投資人關係協會	內線交易防制與因應之道	3
董事	余沁薇	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與競業禁止	3
		中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
		社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3
		台灣投資人關係協會	內線交易防制與因應之道	3
獨立董事	丁鴻勛	中華民國會計師公會全國聯合會	IFRS2 股份基礎給付及 IFRS9、IFRS15、IFRS16 重要議題	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	ESG 概論與懶人包	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	提升資訊安全素養與個人資料保護	3
獨立董事	張安佐	台灣董事學會	戰局下的企業未來：策略轉向&戰略轉型	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購後整合議題探討與管理機制建立	3
獨立董事	蔡敦仁	證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		台灣投資人關係協會	內線交易防制與因應之道	3

(四) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1、薪資報酬委員會成員資料：

113 年 4 月 30 日

身分別	姓名	條件	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		請參閱第 16~17 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		2
獨立董事	張安佐				2

獨立董事	蔡敦仁	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，112年度薪資報酬委員會開會4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	丁鴻勳	4	0	100.00	
委員	張安佐	4	0	100.00	
委員	蔡敦仁	4	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
112.02.24	1.111年度員工及董事酬勞分配案 2.111年度董事及經理人酬勞個別數額分配案 3.本公司高階經理人晉升及調薪案	全體出席委員， 無異議照案通過	無
112.05.10	1.本公司設置公司治理主管案	全體出席委員， 無異議照案通過	無
112.08.09	1.本公司經理人晉升暨薪資調整案	全體出席委員， 無異議照案通過	無
112.12.26	1.本公司經理人薪資調整案 2.本公司112年度經理人之年終獎金案 3.獨立董事薪資調整案	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。

(五) 永續發展委員會運作情形資訊

1、永續發展委員會職權

本公司於 112 年 11 月 7 日成立永續發展委員會，由四位董事組成，其中三位為獨立董事，並推舉許金隆董事長為召集人，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以貫徹企業永續經營理念，本委員會隸屬於董事會，職權如下：

- (1) 公司永續發展政策、目標、策略與執行方案之擬定，所稱公司永續發展包括環境(E)、社會(S)、治理(G)等面向，及監督風險管理制度之執行，以確保風險管理機制之有效運作。
- (2) 公司永續發展執行情形與成效之檢討、策略目標及相關規章制度之修訂，並定期提報董事會。
- (3) 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。

2、永續發展委員會運作情形

本屆委員任期：112 年 11 月 7 至 114 年 1 月 23 日，委員專業能力及出席情形如下：

職稱	姓名	專業能力	112 年度出席
董事長 (召集人)	許金隆	經營管理、行銷管理、 風險管理、產業知識	1 次
獨立董事	丁鴻勛	會計、法律	1 次
獨立董事	張安佐	財會、行銷管理、經營管理	1 次
獨立董事	蔡敦仁	風險管理、產業知識	1 次

(六) 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；氣候相關資訊：

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. 本公司於 112 年 11 月 7 日成立永續發展委員會，成員由董事長許金隆及獨立董事丁鴻勛、張安佐及蔡敦仁共同組成，並由董事會督導其運作情形，本委員會每年至少召開一次，並得視需要隨時召開，截至 112 年底已召開一次會	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	
			<p>議，報告公司內部推行組織「永續推動委員會」及其職掌。</p> <p>2. 永續發展委員會轄下成立「永續推動委員會」，其為公司內部推行永續發展單位，分為環境保護、社會責任、公司治理、風險管理組，截至 112 年底已召開 3 次會議。</p> <p>3. 董事會督導公司永續發展政策、目標、策略與執行方案之擬定，及監督風險管理制度之執行，以確保風險管理機制之有效運作。</p>	
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？	✓		本公司於 112 年 11 月董事會決議通過【風險管理政策】，並依重大性原則，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。	無差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>1. 本公司為資訊服務業，雖非溫室氣體高排放量產業，但注重營運過程對於環境的衝擊，並致力於節約能源及減少溫室氣體排放。</p> <p>2. 本公司積極導入 ISO 14064-1，於 111 年即先於監管單位所規範之期限，逐年自主進行組織型碳盤查作業，持續收集環境相關之即時資訊，並持續評估及檢討營運活動可能對自然環境所造成之影響。</p> <p>3. 本公司計畫於 114 年通過 ISO 14064-1 外部查驗證程序。</p> <p>4. 本公司為資訊服務業，主要營運活動為軟體銷售及專業服務，主要的排放源依序為電力使用、員工通勤及差旅交通。</p> <p>5. 本公司深切了解到氣候變遷對營運活動之影響，並造成能源及環保成本逐漸提升，本公司將持續投入相關節能減碳措施、廢棄物資源的再利用，同時研發及推廣更環保友善的產品。</p> <p>6. 宣導節能減碳、節能環保之具體作法：</p>	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	
			<ul style="list-style-type: none"> ● 空調溫度設為 27 度 ● 隨手關電關燈 ● 採用節能、環保標章之產品 ● 節約用水 ● 自備筷子、自備茶杯 ● 宣導及實施垃圾分類 ● 導入文件表單電子化，推動無紙化 ● 宣導雙面列印，設立廢紙回收箱 	
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司非高能源消耗型行業，但公司一直在提升能源使用效率及物料再生議題上持續努力。 2. 針對能源效率的提升 <ol style="list-style-type: none"> (1) 積極推行文件和表單的電子化，推動辦公室無紙化，以實現節能減碳的目標。 (2) 鼓勵員工落實節能措施，例如將空調溫度設定在 27 度，隨時關閉電器和燈光。 (3) 採購設備時，優先選擇具有節能和環保標誌的產品。 3. 推動資源利用及再生行動 <ol style="list-style-type: none"> (1) 設立回收計畫：在辦公室內設立明確的回收桶，區分可回收的資源，如紙張、塑料、金屬等，以便後續的處理和再利用。 (2) 電子設備回收：建立程序來回收和處理不再使用的電腦零件和其他電子設備。這些設備可以被拆解，其中可再利用的部分可以被提取出來，而無法再利用的部分可以被適當地處理，以減少對環境的影響。 (3) 員工培訓：提供員工相關的培訓和資源，使員工了解如何適當地處理和回收辦公室中的資源。這可以包括教育員工如何正確地分類和丟棄垃圾，以及如何利用可再利用資源。 (4) 定期評估和改進：定期評估回收計畫的效果，並根據反饋和經驗不斷改 	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																																								
			進。這可能包括調整回收桶的位置和類型，改進供應鏈的效率，以及尋找更多的機會來進行資源再利用。																																								
(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？	✓		<p>本公司至111年起，持續進行溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之盤查作業，相關數據如下：</p> <p>溫室氣體排放量(kgCO₂e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>3,197</td> <td>3,137</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>62,009</td> <td>58,666</td> </tr> <tr> <td>加總</td> <td>65,206</td> <td>61,803</td> </tr> </tbody> </table> <p>溫室氣體排放密集度(kgCO₂e/百萬營收)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營收</td> <td>1,477 百萬</td> <td>1,599 百萬</td> </tr> <tr> <td>範疇一</td> <td>2.16</td> <td>1.96</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>41.98</td> <td>36.69</td> </tr> <tr> <td>加總</td> <td>44.15</td> <td>38.65</td> </tr> </tbody> </table> <p>用水量(度)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>921</td> <td>909</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物(公斤)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物</td> <td>1798</td> <td>4217</td> </tr> </tbody> </table>		111年	112年	範疇一	3,197	3,137	範疇二	62,009	58,666	加總	65,206	61,803		111年	112年	營收	1,477 百萬	1,599 百萬	範疇一	2.16	1.96	範疇二	41.98	36.69	加總	44.15	38.65		111年	112年	用水量	921	909		111年	112年	廢棄物	1798	4217	無差異
	111年	112年																																									
範疇一	3,197	3,137																																									
範疇二	62,009	58,666																																									
加總	65,206	61,803																																									
	111年	112年																																									
營收	1,477 百萬	1,599 百萬																																									
範疇一	2.16	1.96																																									
範疇二	41.98	36.69																																									
加總	44.15	38.65																																									
	111年	112年																																									
用水量	921	909																																									
	111年	112年																																									
廢棄物	1798	4217																																									
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		1. 本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商	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	
			<p>企業與人權指導原則」制定人權政策。</p> <p>2. 為讓員工了解自身權益與公司在社會責任方面的推行政策及作法。在「工作規則」、「性騷擾防治辦法」等內部文件與辦法中，皆明確宣示保護員工人權，包含從基本的遵守法規要求、就業自由、人道待遇、禁止不當歧視與性騷擾，並建立多元有效的溝通機制、健全薪資福利、提供多元的訓練發展機會與豐富的訓練課程選擇，提倡就業自由，所有的工作都是自願性的，無奴役和人口販賣情事。員工不會因種族、宗教、膚色、國籍、性別等各種因素而被歧視，嚴禁有形或無形的性騷擾行為，除訂有相關規定外，並統一設有申訴專線和E-Mail address。</p>	
<p>(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？</p>	✓		<p>1. 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：</p> <p>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。</p> <p>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，由公司負擔保費。</p> <p>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。</p> <p>2. 本公司訂有「薪資報酬之政策、制度、標準與結構」程序並經薪資報酬委員會及董事會通過後施行，薪酬包含固定項目與變動項目，固定項目之調整參酌業界給付水準，變動項目視公司營運績效、擔負責任及個人績效表現核給各類獎金。依本公司章程第二十條</p>	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	
			規定提撥 10~15% 為員工酬勞。此外本公司由一級主管或經理人逐月召開經營管理會議和一年至少召開四次勞資會議，以檢討與員工相關之各項福利措施，維繫公司與員工間的良好溝通，創造和諧有競爭力之企業環境。	
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 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，112 年無員工職災情事發生。 3. 本公司 112 年無火災情事發生。 	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？	✓		本公司重視資訊服務的提供、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？	✓		本公司為促進供應商伙伴共同成長，112 年訂立【供應商行為準則】為行動依據，朝安全工作環境與良好勞工關係邁進，同時遵守道德規範的營運、完善環境保護以達成節能減碳永續為最終目標。	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	
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」，未來將依法令規定辦理。
<p>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：</p> <p>本公司已訂定【永續發展實務守則】，並於112年11月成立永續發展委員會，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以貫徹企業永續經營理念、實踐企業社會責任，與所定守則並無重大差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司從108年起陸續捐贈GCRS集團合併報表系統予淡江大學會計系、東海大學會計系、成功大學會計系及東吳大學會計系，希望藉此促進與教育單位之建教合作關係。 2. 公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、結婚禮金、生育禮金、喪葬補助、萬元大戶活動等；並提供同仁定額健檢費用補助，112年更加碼無痛腸胃鏡和低劑量肺部電腦斷層單向檢查定額費用補助，於公司團體保險上，也增加保障了意外、醫療險等福利。 3. 參與「天使教堂2023中秋公益傳愛」活動，將文旦義賣所得全數捐贈「財團法人新竹市天主教仁愛基金會」。 4. 112年成立風險管理組，由董事會監督風險管理制度之執行，並訂定【風險管理政策】以確保風險管理機制之有效運作。 				

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<ol style="list-style-type: none"> 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於112年11月由董事會通過成立永續發展委員會，並由公司管理階層單位成立永續推動委員會，下設立四個小組「環境保護、社會責任、公司治理、風險管理組」，針對氣候變遷相關議題，擬定改善因應對策，並定期向董事會報告。 2. 本公司依照TCFD架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，影響本公司之業務、策略及財務(短期、中期、長期)說明如下： 短期：因客戶對供應商之要求，本公司需提供溫室氣體盤查相關資訊及減量目

項 目	執行情形
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>標，本公司需採用低碳能源及節能設備，期許達成碳減量目標。</p> <p>中、長期：本公司尚在評估中。</p> <p>3. 本公司為資訊服務業，極端氣候事件和轉型行動對本公司財務暫無重大影響。</p> <p>4. 為全面掌握氣候變遷相關風險與機會對本公司之衝擊，本公司由永續推動委員會負責推動氣候變遷相關風險與機會之管理，不定期向董事會報告風險與機會，以落實追蹤監督機制。</p> <p>5. 本公司擬依據 TCFD 建議準則，使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，完整資訊將於永續報告書揭露。</p> <p>6. 本公司 112 年度尚在規劃因應管理氣候相關風險之轉型計畫。</p> <p>7. 本公司 112 年度並未使用內部碳定價作為規劃工具。</p> <p>8. 本公司是一個非高能源消耗型的行業，其主要的排放來源是大樓共用的電力。因此，目前尚無適合制定的氣候相關目標，但公司仍在持續努力提升能源使用效率和推動物料再生議題。</p> <p>9. 自 111 年開始，本公司每年都進行溫室氣體排放量的盤查，並制定計劃，以便在 114 年通過 ISO 14064-1 的外部查驗驗證程序，作為一家低碳排放行業的企業，本公司主要的排放來源是大樓共用的電力。雖然目前尚無適當的減碳目標可設定，但公司仍不斷努力提升能源使用效率和推動物料再生議題。</p>

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司最近兩年度之溫室氣體排放量(公噸 CO₂e)如下，資料涵蓋台北總公司及高雄分公司。

	111 年	112 年
範疇一	3.2	3.1
範疇二	62	58.7
加總	65.21	61.8

本公司最近兩年度之溫室氣體排放密集度(公噸 CO₂e/百萬元)如下，資料涵蓋台北總公司及高雄分公司。

	111 年	112 年
營 收	1,477 百萬	1,599 百萬
範疇一	0.00216	0.00196
範疇二	0.04198	0.03669
加總	0.04415	0.03865

- 註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司碳排放計算結果目前尚未進行外部確信作業，但已計畫於 114 年通過 ISO14064-1 外部查驗證程序。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
- 註 2：確信機構應符合台灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。
- 註 3：揭露內容可參閱台灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

作為一家低碳排放行業的企業，本公司主要的排放源是大樓共用的電力。目前尚無適當的減碳目標可設定，但公司仍不斷努力提升能源使用效率。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。
- 註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之

令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱台灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(七) 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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(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】，並經董事會通過，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。</p> <p>(二) 本公司於111年3月董事會通過訂定【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，且內容涵蓋「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。</p> <p>(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。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司已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。</p> <p>(二) 本公司指定行政管理部為專責單位，負責【誠信經營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，112年度誠信經營運作情形(如下)，並於113年2月27日向董事會報告其執行情形。</p>	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	
<p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？</p>			<p>1. 本公司於 112 年 12 月 5 日舉辦【內線交易防制與因應之道】3 小時的教育訓練課程，受訓對象為公司董事、經理及內部人，受訓人數共 12 人。</p> <p>2. 本公司已訂定【公司治理實務守則】，且內容規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票；公司已於每季及年度財報公告前，通知提醒董事不得於封閉期間交易其股票。</p> <p>3. 112 年 10~11 月辦理線上誠信經營員工教育訓練課程，詳(五)說明。</p> <p>4. 為落實誠信經營政策，至 112 年累計簽署 92 人次，同仁 100% 簽署遵循誠信經營聲明書，聲明願遵循本公司誠信經營守則、上市上櫃相關規章及其他誠信經營相關法令，於執行業務過程中，絕不為獲得或維持利益，而有直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之情事；並推動誠信經營之員工教育訓練。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p>

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			<p>要時，得委請專業人士協助。</p> <p>(五) 112年10~11月辦理線上誠信經營員工教育訓練課程，藉由法務部廉政署短片「幸福·勻勻仔行」，和經濟部所提供「誠信經營這堂課」的實務誠信經營教材，內容講授誠信經營守則之重要規範及實例（包含聯合國反貪腐公約、上市上櫃公司誠信經營守則等）、以及職場誠信與法律責任、違反誠信經營守則之案例探討、內線交易防範及實務案例分享等專題，員工參加人數共計87人，修習誠信經營課程時數共計2小時。員工112年度受訓普及率達：100%（含新進員工），自112年11月中後，已將誠信經營教育訓練2小時列為新進教育訓練必修項目持續進行。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已訂定具體檢舉及獎勵制度，且本公司專責單位將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(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。</p> <p>(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份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。</p> <p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>本公司已於公司網站設置「永續發展專區」，並揭露誠信治理落實情形及推動成效。</p> <p>無差異</p>
<p>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：</p> <p>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。</p>			

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	
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)			
<p>1. 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。</p> <p>2. 本公司為落實誠信經營政策，112年員工皆已簽署遵循誠信經營聲明書，聲明願遵循本公司誠信經營守則、上市上櫃相關規章及其他誠信經營相關法令，於執行業務過程中，絕不為獲得或維持利益，而有直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之情事；並推動誠信經營之員工教育訓練。</p>			

(八) 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「投資人專區→公司治理→公司重要內規」項下供股東查詢。

(九) 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。
- 3、本公司已訂定【公司治理實務守則】，且內容規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票；公司已於每季及年度財報公告前，通知提醒董事不得於封閉期間交易其股票。

(十) 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：113年2月27日

本公司民國 112 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112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113年2月27日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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

總經理：許金隆



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度：不適用。

(十一) 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：無此情事。

(十二) 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. 112 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
112.06.09 股東常會	承認 111 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	承認 111 年度盈餘分配案	112 年 8 月 9 日董事會決議現金股利基準日及發放日，訂定 112 年 9 月 12 日為除息基準日，112 年 9 月 28 日為現金股利發放日，每股配發現金股利 3.8 元。
	通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	已於 112 年 6 月公告於公司網站，並依修訂後規則辦理。
	通過解除董事競業禁止之限制案	依決議後執行。

2. 112 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
112.02.24	<ol style="list-style-type: none"> 111 年度員工及董事酬勞分配案 111 年度營業報告書及財務報表案 111 年度盈餘分配案 111 年度之「內部控制制度聲明書」案 本公司新增銀行授信額度案 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案 解除本公司董事競業禁止之限制案 112 年股東常會召開議程及股東提案權相關事宜案 111 年度董事及經理人酬勞個別數額分配案 本公司高階經理人晉升及調薪案
112.05.10	<ol style="list-style-type: none"> 112 年第一季財務報表案 本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案 擬修訂「公司治理實務守則、董事會及經理人績效評估辦法」案 本公司銀行授信額度續約案 本公司設置公司治理主管案
112.08.09	<ol style="list-style-type: none"> 112 年第二季財務報表案 訂定現金股利基準日及發放日 擬修訂「內部控制制度」案

日期	重要決議事項
	4. 本公司銀行授信額度續約案 5. 本公司經理人晉升暨薪資調整案
112.11.07	1. 112年第三季財務報表案 2. 擬訂定與修訂各項管理辦法案 3. 擬設置「永續發展委員會」，並訂定「永續發展委員會組織規程」案 4. 委任本公司第一屆永續發展委員會成員案
112.12.26	1. 擬通過113年度營運計劃及預算案 2. 擬訂定113年度稽核計畫案 3. 擬修訂「內部控制制度」案 4. 本公司經理人薪資調整案 5. 本公司112年度經理人之年終獎金案 6. 獨立董事薪資調整案
113.02.27	1. 112年度員工及董事酬勞分配案 2. 112年度營業報告書及財務報表案 3. 112年度盈餘分配案 4. 112年度之「內部控制制度聲明書」案 5. 本公司銀行授信額度案 6. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 7. 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案 8. 擬修訂各項管理辦法案 9. 選舉第十一屆董事暨獨立董事案 10. 113年股東常會召開議程及股東提案暨董事（含獨立董事）提名權相關事宜案 11. 112年度董事及經理人酬勞個別數額分配案 12. 審查適用經理人範圍案
113.04.16	1. 提名第十一屆董事(含獨立董事)候選人名單案 2. 擬解除新任董事競業禁止限制案 3. 本公司銀行授信額度案 4. 擬修訂「防範內線交易管理辦法」案

(十三) 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。

(十四) 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	張純怡	112/01/01~	1,420	180	1,600	非審計公費為稅務簽證。
	關春修	112/12/31				

- (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、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		截至 113 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	0	0	0	0
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮	0	0	0	0
董事	資通電腦(股)公司 代表人：余沁薇	0	0	0	0
董事兼 副總經理	鄭耐禎(註 1)	(82,000)	0	0	0
獨立董事	丁鴻勛	0	0	0	0
獨立董事	張安佐	0	0	0	0
獨立董事	蔡敦仁	0	0	0	0
執行副總經理	陳信益	(109,000)	0	0	0

職稱	姓名	112 年度		截至 113 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
副總經理	李翰林(註 1)	(113,000)	0	0	0
副總經理	羅慶祖(註 1)	(20,000)	0	0	0
副總經理	張振家(註 3)	0	0	不適用	不適用
會計協理	王俞淇(註1)	(2,000)	0	0	0
稽核經理	何政芬(註 1)	(5,000)	0	0	0
大股東	資通電腦(股)公司	(135,000)	0	0	0
大股東	威谷(股)公司	0	0	0	0
協理	張明仁(註 1)(註 2)(註 4)	(30,000)	0	不適用	不適用
協理	蔡怡珍(註 1)(註 2)(註 5)	(5,000)	0	不適用	不適用
協理	廖志華(註 1)(註 2)(註 5)	0	0	不適用	不適用
協理	廖雅玲(註 1)(註 2)(註 5)	0	0	不適用	不適用

註 1：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 2：於 112 年 3 月 1 日新任為協理。

註 3：於 113 年 2 月 27 日職務調整為市場開發總監。

註 4：於 113 年 2 月 27 日職務調整為資深處長。

註 5：於 113 年 2 月 27 日職務調整為部長。

(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

113年4月1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	3,843,015	17.47	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	731,575	3.33	410,009	1.86	35,000	0.16	章綠綺	配偶	
許淇婷	713,452	3.24	0	0	0	0	許金隆	父女	
林靜慧	614,168	2.79	0	0	0	0	無	無	
陸真投資有限公司 代表人：黃六珍	500,000	2.27	0	0	0	0	無	無	
	183,601	0.83	0	0	0	0	無	無	
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	474,000	2.15	0	0	0	0	無	無	
章綠綺	410,009	1.86	731,575	3.33	0	0	羅慶祖	配偶	
謝幸珍	406,937	1.85	0	0	0	0	無	無	

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 1049189260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：

113年4月1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

113年4月1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	15	3,621	10	3,646
持有股數	0	0	0	7,550,696	14,343,178	106,126	22,000,000
持股比例	0.00%	0.00%	0.00%	34.32%	65.20%	0.48%	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

113年4月1日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	960	113,231	0.52%
1,000 至 5,000	2,430	4,029,932	18.32%
5,001 至 10,000	132	1,021,836	4.65%
10,001 至 15,000	33	420,052	1.91%
15,001 至 20,000	21	382,408	1.74%
20,001 至 30,000	19	479,130	2.18%
30,001 至 40,000	11	389,000	1.77%
40,001 至 50,000	6	264,982	1.20%
50,001 至 100,000	11	814,037	3.70%
100,001 至 200,000	7	1,091,709	4.96%
200,001 至 400,000	6	1,587,436	7.22%
400,001 至 600,000	4	1,790,946	8.14%
600,001 至 800,000	3	2,059,195	9.36%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	3	7,556,106	34.35%
合 計	3,646	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

113年4月1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		3,843,015	17.47%
威谷股份有限公司		2,682,381	12.19%
許金隆		1,030,710	4.69%
羅慶祖		731,575	3.33%
許淇婷		713,452	3.24%
林靜慧		614,168	2.79%
陸真投資有限公司		500,000	2.27%
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶		474,000	2.15%
章綠綺		410,009	1.86%
謝幸珍		406,937	1.85%

(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		111 年	112 年
	每股市價 (註1)	最 高		53.70
	最 低		45.65	45.60
	平 均		47.75	123.47
每股淨值 (註2)	分 配 前		21.85	22.11
	分 配 後		18.05	(註 9)
每股 盈餘	加權平均股數		19,022	22,000
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	4.81	4.07
		追溯調整後	4.72	(註 9)
每股 股利	現金股利		3.8	(註 9)
	無償 配股	盈餘配股	—	—
		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)		9.93	—
	本利比 (註6)		12.57	—
	現金股利殖利率 (註7)		0.08	—

* 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 9：112 年度盈餘分配案業經 113 年 2 月 27 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 112 年度盈餘分配案業經 113 年 2 月 27 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	8,529,642
加：本年度稅後淨利	89,432,444
加：確定福利計劃之再衡量數本期變動數	(101,866)
減：提列法定盈餘公積	(8,933,058)
可供分配盈餘	88,927,162
減：分配項目	
股利-現金(每股 3.8 元)	(83,600,000)
期末未分配盈餘	5,327,162

(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) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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. 本期估列員工及董事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

本公司之員工及董事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 113 年 2 月 27 日董事會通過有關員工酬勞 16,816,301 元及董事酬勞 1,440,000 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 111 年度員工、董事及監察人酬勞分配案業經 112 年 2 月 24 日董事會決議通過，並提報 112 年 6 月 9 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 15,794,534 元及 1,402,903 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

113年4月30日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率
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										
	會計協理	王俞淇										
	稽核經理	何政芬										
員工	資深處長	張明仁	149,000	1.03	149,000	17	2,533,000	1.03	-	-	-	-
	處長	沈青松										
	處長	邱俊凱										
	處長	陳金生										
	部長	廖志華										
	部長	蔡怡珍										
	部長	廖雅玲										
	資深經理	張龍輝										
	經理	施鳳美										
	資深系統顧問	簡于芳(註)										

註：該員工於112年10月31日離職。

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；%

計畫項目	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畫
	支用金額	預定			
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	111 年度		112 年	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
電腦軟體銷售	1,368,233	92.65	1,459,532	91.29
服務及維修收入	108,533	7.35	139,247	8.71
合計	1,476,766	100.00	1,598,779	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
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	<ol style="list-style-type: none"> 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。

產品	功能說明
	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。 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

目前已完成碳盤查系統產品之功能開發，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，同時也會增加產品碳足跡以及碳盤查目標管理等功能之開發，讓企業客戶於淨零排放的轉型過程中，能夠透過資訊軟體的幫助更易了解淨零路徑，以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

在 113 年，台灣的資訊軟體與服務市場持續朝著雲計算、資訊安全、數據管理，以及對永續經營和碳權管理關注的方向發展，這些趨勢反映了技術創新和服務模式轉變的需要，適應越來越複雜的商業需求，資訊軟體提供關鍵工具來提升運營效率和數據安全，資訊服務注重於提供專業的 IT 解決方案，包括雲基礎設施和數位轉型戰略，並融入 ESG 原則達成可持續發展目標。

而隨著數位轉型需求的增長，資訊軟體與資訊服務市場的界定將有所新趨勢，資訊軟體主要向用戶提供必需的軟體產品，涵蓋企業應用軟體、資訊安全工具、資料庫管理系統以及軟體開發工具等，這些工具對於提升企業運營效率、保障數據安全及開發部署新技術解決方案扮演著關鍵角色。同時結合了環境、社會與治理(ESG)原則，資訊軟體將幫助企業達成可持續發展目標，透過增強的數據分析支援環境影響評估，以及改善治理和社會責任流程。

相對地，資訊服務將更加著重於提供全面而專業的 IT 解決方案，涵蓋雲基礎設施建設、客製化服務、業務流程優化及數位轉型戰略顧問等服務，隨著技術的進步和可持續性解決方案的需求增加，將更注重服務如何提升客戶的價值，並將結合生成式 AI 技術，ESG 轉型可持續發展原則整合進服務中，協助企業獲得持久長遠的競爭優勢。

(1) 全球軟體暨資訊服務市場概況

到 113 年，全球軟體及資訊服務市場將顯著成長，這主要受到技術進步和各行各業越來越採納數位轉型策略的驅動。根據 Gartner 的預測，全球 IT 支出預計將達到 5 萬億美元，較 112 年增加 6.8%。這一成長部分得益於對技術的投資，尤其是在雲計算和資訊安全等領域。(圖表一)。

圖表一、112~113 年全球 IT 支出預測

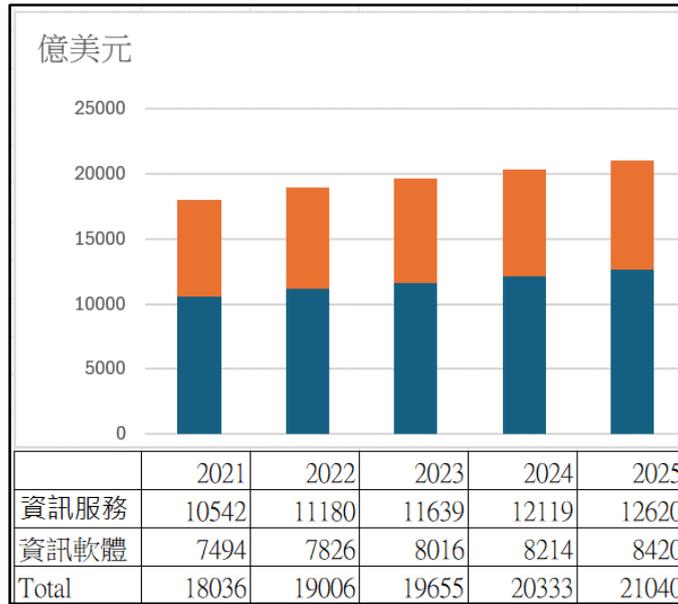
單位：百萬美元

	112 年支出	112 年增長率(%)	113 年支出	113 年增長率(%)
資料中心系統	243,063	7.1	261,332	7.5
IT 設備	699,791	-8.7	732,287	4.6
企業軟體	913,334	12.4	1,029,421	12.7
IT 服務	1,381,832	5.8	1,501,365	8.7
通信服務	1,440,827	1.5	1,473,314	2.3
合計	4,678,847	3.3	4,997,718	6.8

資料來源：Gartner (113 年 1 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 110 年的 1.8 兆美元成長至 114 年的 2.1 兆美元，年複合成長率 4.3%，由於全球地區風險和財政政策變化，和因應氣候衝擊風險，從行業垂直方面來看，IT 和電信、零售、健康護理、金融服務等領域的軟體需求都在增加。這些行業會需要管理和分析大量數據、提高客戶服務效率以及優化運營和供應鏈管理，這些都需要資訊軟體和資訊服務的協助。(圖表二)

圖表二、全球資訊軟體暨服務市場規模

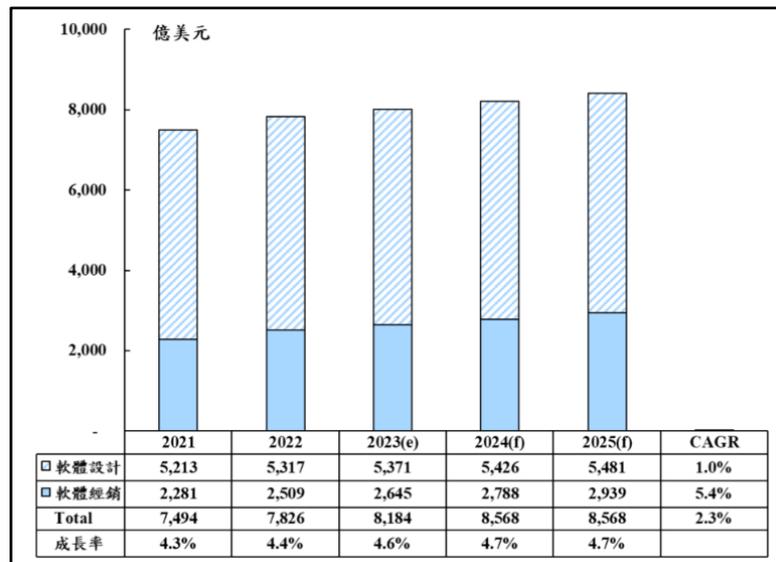


資料來源：資策會 MIC 112 資訊軟體暨服務產業年鑑

A. 資訊軟體市場

在全球軟體市場的多元格局中，隨著雲端服務的飛速進展，行動應用軟體的快速創新和更新，物聯網的日益普及且增加了對應各種狀況的感測裝置，將節能技術和 AI 進一步地的融合，推動了市場的創新，使得軟體解決方案更加多樣化和高效，展現了市場的活躍度和技術的前瞻性。這些因素共同促成了軟體市場未來的光明前景，預估全球軟體市場規模將從 110 年的 18,036 美元躍升至 114 年的 21,040 億美元，展示了一個強勁的年複合成長率，這樣的成長不僅反映了市場的活躍和多樣性，也是新技術革新和應用擴展的直接結果，隨著更多創新技術的出現和應用場景的擴大，全球軟體市場預計將繼續保持穩健的成長勢頭。

圖表三、全球資訊軟體市場規模



資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，112 年 9 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，也是生成式 AI 訓練資料的基礎，IDC 預估 111 年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%。

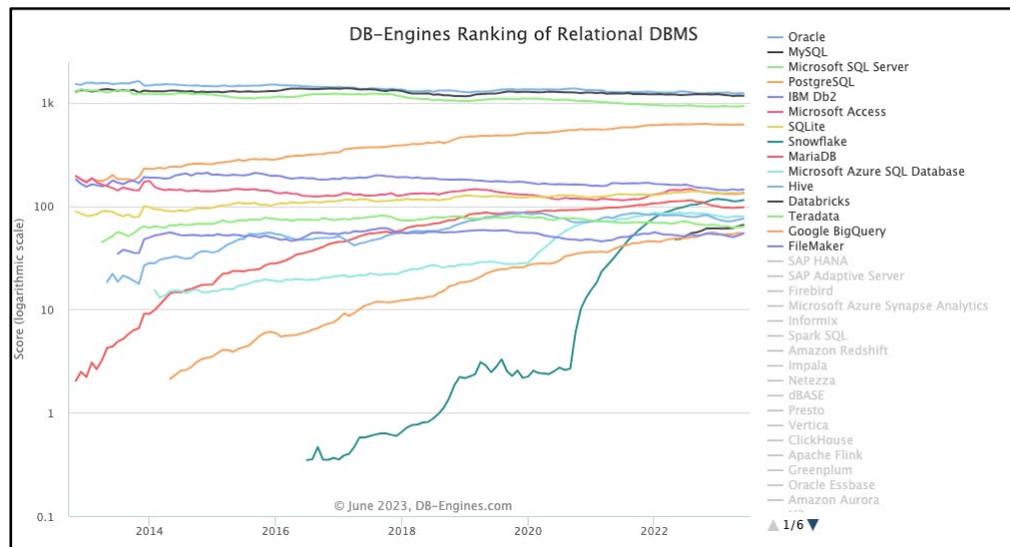
由下二圖(圖表四、圖表五)表所示，DB-Engines 統計甲骨文(Oracle)和 MySQL 過去十年在關聯式資料庫保持優勢地位。

圖表四、關聯式資料庫排名

415 systems in ranking, May 2023							
Rank			DBMS	Database Model	Score		
May 2023	Apr 2023	May 2022			May 2023	Apr 2023	May 2022
1.	1.	1.	Oracle +	Relational, Multi-model f	1232.64	+4.36	-30.18
2.	2.	2.	MySQL +	Relational, Multi-model f	1172.46	+14.68	-29.64
3.	3.	3.	Microsoft SQL Server +	Relational, Multi-model f	920.09	+1.57	-21.11
4.	4.	4.	PostgreSQL +	Relational, Multi-model f	617.90	+9.49	+2.61
5.	5.	5.	MongoDB +	Document, Multi-model f	436.61	-5.29	-41.63
6.	6.	6.	Redis +	Key-value, Multi-model f	168.13	-5.42	-10.89
7.	7.	7.	IBM Db2	Relational, Multi-model f	143.02	-2.48	-17.31
8.	8.	8.	Elasticsearch	Search engine, Multi-model f	141.63	+0.56	-16.06
9.	9.	10.	SQLite +	Relational	133.86	-0.68	-0.87
10.	10.	9.	Microsoft Access	Relational	131.17	-0.20	-12.27
11.	12.	14.	Snowflake +	Relational	111.73	+0.60	+18.22
12.	11.	11.	Cassandra +	Wide column	111.14	-0.67	-6.88
13.	13.	12.	MariaDB +	Relational, Multi-model f	96.87	+0.93	-14.26
14.	14.	13.	Splunk	Search engine	86.64	+1.20	-9.71
15.	16.	16.	Amazon DynamoDB +	Multi-model f	81.11	+3.66	-3.35
16.	15.	15.	Microsoft Azure SQL Database	Relational, Multi-model f	79.19	+0.13	-6.14

資料來源: DB-Engines，112 年 5 月

圖表五、最近十年之關聯式資料庫排名



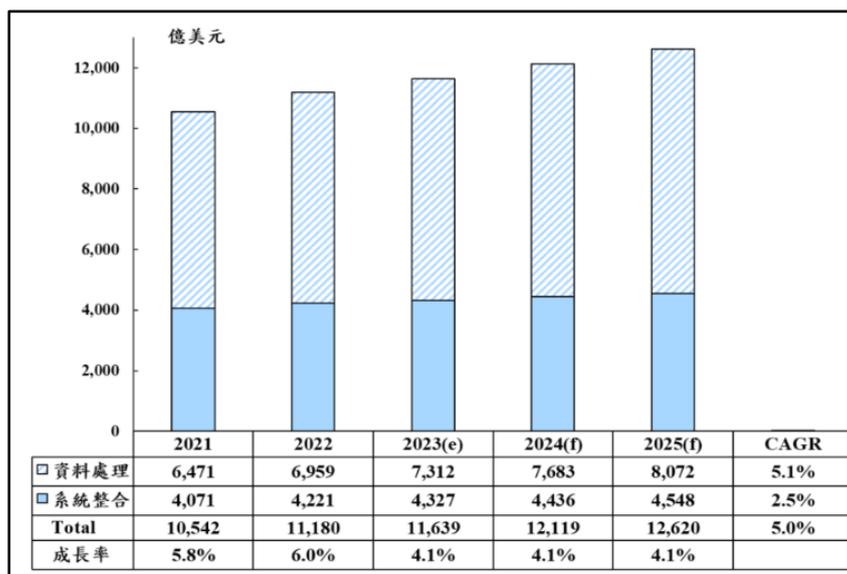
資料來源: DB-Engines，112 年 10 月

B. 資訊服務市場概況

隨著數位轉型加速，113 年全球資訊服務市場預期將持續成長，尤其在雲

計算和大數據領域，AI 技術的融入，特別是在物聯網和巨量資料處理上，將成為推動市場增長的關鍵力量，政府和企業對於擴展業務和提升資訊科技基礎設施的需求不斷增加，為業務擴展和資訊科技基礎設施升級提供強大支撐。此外，物聯網的應用和巨量資料的生成式處理很可能會成為推動市場增長的新動力。根據 MIC 預估，全球資訊服務市場規模將由 110 年的 10,542 億美元成長至 114 年的 12,620 億美元，年複合成長率為 5.0%(圖表六)。

圖表六、全球資訊服務市場規模



資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，112 年 9 月

(2) 台灣軟體暨資訊服務市場概況

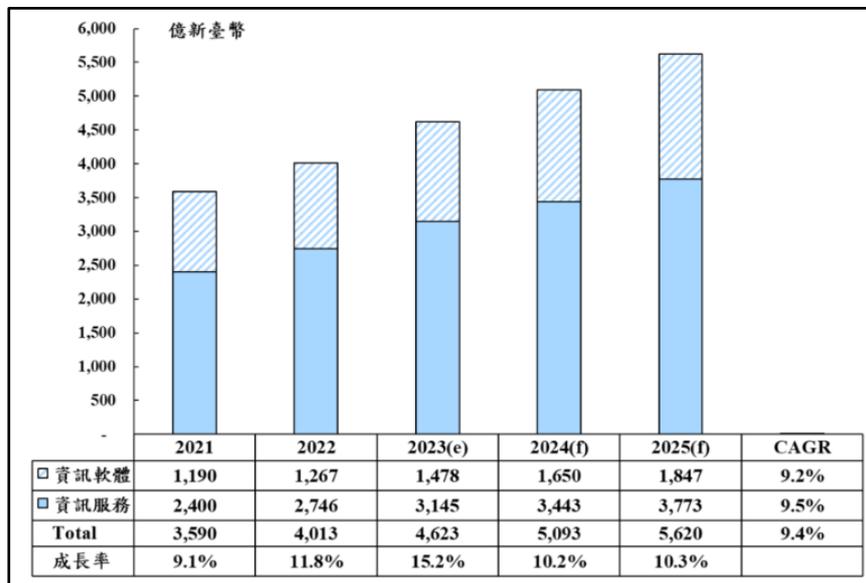
台灣 113 年的軟體暨資訊服務市場概況呈現了數位轉型深化與擴展、數位經濟快速成長、以及永續發展與數位技術結合的特點，反映了全球數位化趨勢對台灣本地市場的影響和機會。這些概況強調了台灣在面對全球數位化挑戰時的策略方向和發展焦點。以下為摘要和關鍵點：

- 數位轉型的加速：隨著全球數位化進程的加快，台灣企業正迅速適應這一變化，利用數位技術創新其業務模式和運營方式，提升效率和競爭力。
- 數位經濟的成長：台灣的數位經濟規模持續擴大，特別是在數位服務業領域，預示著數位服務將成為推動經濟增長的主要力量。
- 面臨結構性挑戰：在追求數位轉型的同時，台灣也面臨包括人才缺乏、技術與策略不一致等結構性挑戰，這些問題除了通過政策調整和產業努力來解決，也需要數位轉型的協助人力的使用。
- 企業數位轉型策略：台灣企業正積極構建數位轉型策略，關注創新、營運效率、數據安全與信任，以及永續發展，努力在激烈的市場競爭中脫穎而出。
- 永續與數位轉型結合：在全球氣候變遷和環境保護的背景下，台灣企業將永續發展與數位轉型結合起來，透過創新解決方案實現環境和經濟的雙贏。
- 生成式 AI 的興起：這種 AI 能夠基於大量數據自動生成新的、未曾存在的內容，為各行各業帶來前所未有的應用可能性，從而推動數位轉型進入新階段，並為

企業創造更多價值。

預估台灣資訊暨軟體產業產值自 110 年之新台幣 3,590 億元，成長至 114 年之新台幣 5,620 億元，年複合成長率達 9.4%(圖表七)。

圖表七、台灣資訊軟體暨服務市場規模

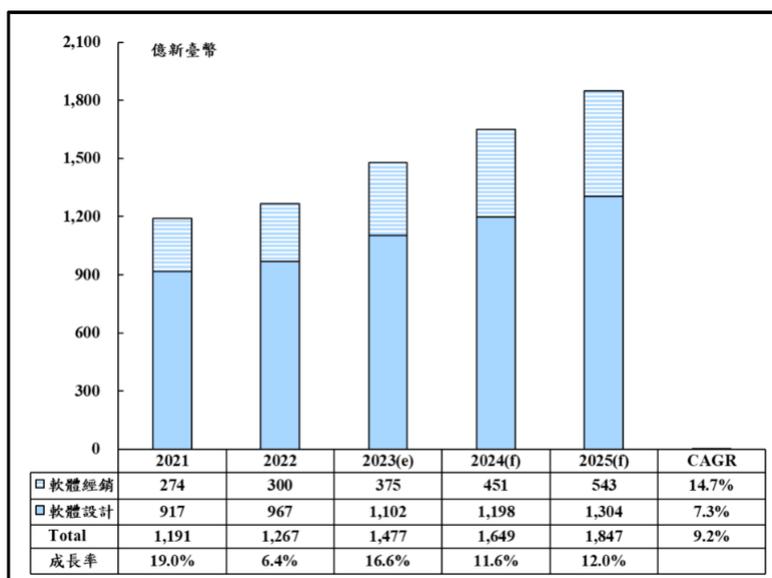


資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，112 年 9 月

A. 資訊軟體市場

隨著 AI 技術加速發展，台灣正見證企業轉型與重塑的浪潮，尤其在追求淨零碳排方面，隨著技術愈發成熟和 ChatGPT 等創新引發對 AI 應用的廣泛興趣，這一轉變不僅推動了對 AI 平臺及數據分析工具的需求，也標誌著企業正朝著更環保、以數據為驅動的未來邁進，展現了科技如何助力於實現永續發展目標。

圖表八、台灣資訊軟體市場規模



資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，112 年 9 月

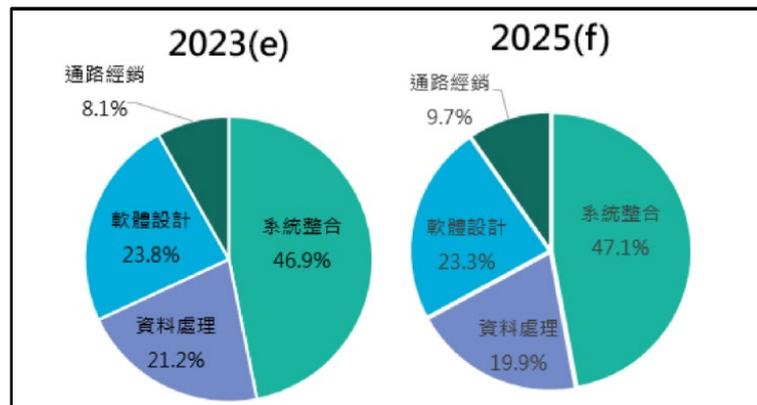
B. 資訊服務市場概況

如下圖所示，我們觀察到 112 年至 114 年間，通路經銷的市場份額輕微上升，軟體設計的市場份額保持穩定，而資料處理領域的市場份額有所下降。這一市場趨勢可能反映了自動化和數據驅動決策的普及，暗示市場正在追求更為緊密整合及自動化的軟體解決方案。

此外，這也可能意味著企業正尋求在通路經銷方面的創新，以提升銷售和分銷效率。而對於軟體設計來說，維持市場份額的穩定表明了這一領域內產品的成熟性和市場的穩定需求。儘管資料處理的相對份額有所減少，但這並不一定意味著市場需求的絕對下降，而可能是由於其他服務，如雲服務的快速增長，導致市場份額的相對分配有所變化。

面對這些趨勢，我們將持續監測市場變化，並適時調整商業策略和產品組合，以確保在動態市場中保持競爭力。

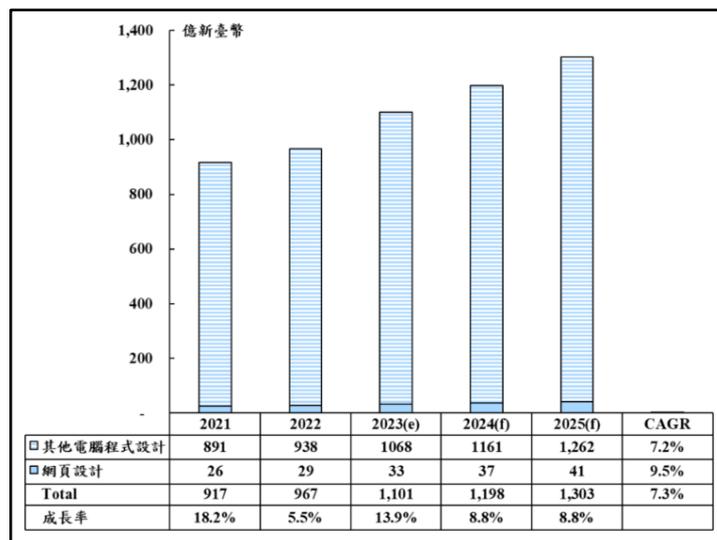
圖表九、台灣資訊軟體暨服務市場組成



資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，112 年 9 月

(A) 台灣軟體設計產值

圖表十、台灣軟體設計產值

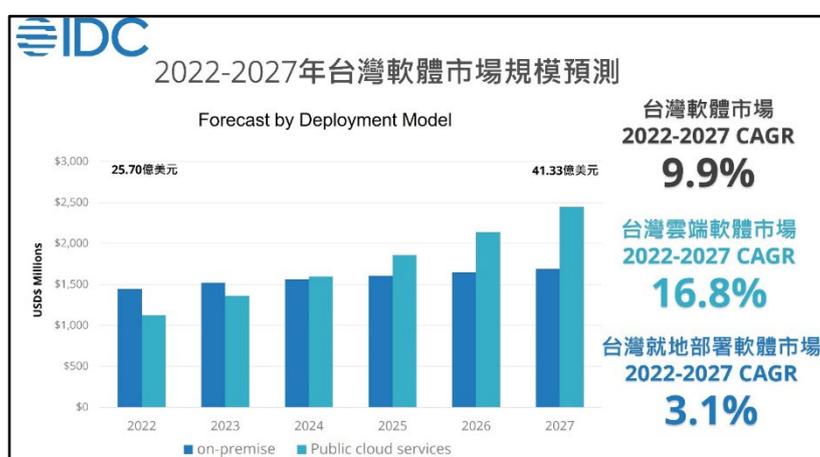


資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，112 年 9 月

上圖所示，MIC 預估台灣軟體設計產值將由 110 年的 917 億元成長至 114 年的 1,303 億元(圖表十一)，台灣的軟體設計市場主要由大型企業的持續需求推動，包括資訊系統的擴建、升級和週期性更新，應用軟體因智慧製造和 MES 建置受到關注，也將進一步強化資訊安全和資料庫管理，特別是在處理巨量數據和雲計算方面；資訊安全市場隨物聯網應用擴展持續上升，展望未來，軟體設計產業市值預計將增長，電腦軟體設計將占大部分市場，受程式開發和維護等核心業務推動，AI 的應用將促進軟體設計市場向 Web3.0、雲平臺及適應遠距工作趨勢的轉變，開啟更多創新和效率提升的機會。

(B) 台灣雲端服務市場

圖表十一、台灣雲端軟體市場規模



Source: IDC Semiannual Software Tracker, 22H2, May 2023

隨著人工智慧技術的進步和數位轉型的加速，以及金融業數位化限制的解除，預期台灣的雲端市場將經歷顯著的成長。據預測，市場規模將從 111 年的 25.70 億美元增長至 116 年的 41.33 億美元，呈現出 16.8% 的年複合成長率。這一成長趨勢不僅凸顯了資安即服務 (Security as a Service, SecurityaaS) 市場的巨大潛力，也為雲端服務的多樣化應用提供了強大動力。這些變化反映了企業對於增強網絡安全、遵守合規規範，以及透過利用人工智慧創新商業模式的迫切需求。

(3) 自有產品相關產業現況與發展

A. 財務報告書軟體產業

根據金管會發布的藍圖，上市櫃公司應於「股東會年報」揭露 IFRS 永續揭露準則規定的資訊，儘管並非在現行投資人最為關注的「財務報告」中揭露，但由於 IFRS 永續揭露準則規定的資訊必須與財務報告同時公佈，將連帶影響股東會年報的發布時程須大幅提前至最晚於年度終了後三個月或 75 日內公告申報，引起上市櫃公司及投資人高度重視。

而所謂永續相關財務揭露 (sustainability-related financial disclosures)，是指可合理預期將於短期、中期或長期影響報導個體的現金流量、其對籌資之

可得性或資金成本之永續相關風險與機會的資訊，包括治理、策略、風險管理，以及指標與目標。簡而言之，過去如果僅關注企業財務報表的資訊，僅能瞭解企業有關資產、負債、權益、收益及費損的歷史性資訊，惟未來需關注的永續相關財務揭露，其面向不限於歷史性資訊，尚涵蓋企業與整體價值鏈的資源與關係間的互動，以及此等互動於未來可預見的短、中、長期對企業產生的財務影響。換言之，永續相關財務揭露涉及的範圍更廣泛，包含企業營運所處環境、所依賴的自然資源、與供應商及客戶間的關係等。

B. 碳管理平臺軟體產業

金融管理委員會在 111 年 3 月 3 日公佈了針對上市公司的永續發展規劃，這包含階段性的碳排放揭露及協力廠商驗證要求。政府採取的策略是引導大型企業遵守規範，進而帶動整個供應鏈的相關企業跟進。預計將有近 20 萬家企業需求相關軟體來應對這些新規定。本公司研發碳管理平臺軟體「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，促進永續發展目標的實現。

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

本公司正在積極回應近年來數位轉型的趨勢以及財務報告自編規範的變化，通過持續的投資於財務報告編製軟體和 ESG 碳排放盤查系統的研發，來強化在應用軟體開發領域的領導地位，特別是在資訊服務產業的上游。此外，公司不僅從國際主要供應商那裡購買軟體授權和服務，而且還將業務擴展到下游，擔任經銷通路的角色，促進產品和服務的終端使用者接觸。作為資訊服務產業中游的一部分，我們還為客戶提供系統整合和資料處理服務，同時提供專業的技術支援，以確保客戶能夠充分利用我們所提供的解決方案。

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、平臺系統上雲、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用的問題，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、智慧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和碳權產品競爭情形以 SWOT 分析及五力分析來說明如下：

A. SWOT 分析

項目	分析
優勢	本公司擁有國際財務報告準則(Global Reporting Standards, GRS)的 GCRS 系統和碳權交易的碳管家系統，專注於會計、合併財務報導、氣候變化政策和碳市場的領域。這些系統讓我們在應對現行及未來碳排放規範和市場動態方面處於領先地位，特別是在全球與本土層面推進向低碳經濟過渡的大背景下，我們的專業能力和解決方案具有顯著的競爭優勢。通過我們的 GCRS 和碳管家系統，我們不僅支援企業滿足財務報告的準確

項目	分 析
	性和透明度要求，同時也助力企業有效管理碳排放，並在碳市場中實現策略定位，進一步促進其可持續發展戰略和低碳轉型目標。
弱勢	在臺灣市場，對於國際品牌軟體的偏好特別顯著，尤其是在國內排名前 100 的大型企業之中。為了更有效地吸引這類客戶，我們將透過提升市場佔有率來增強品牌吸引力，從而鼓勵客戶採用我們的產品與服務。對於合併實體數量較少的集團企業，其對價格的敏感度相對較高，傾向於採用人工作業以降低成本。針對此類客戶群，我們將推出「訂閱制」銷售模式，以靈活的價格方案和成本效益高的服務吸引他們，從而滿足其成本控制的需求，同時也促進我們產品的市場滲透。這種差異化的市場策略將使我們能夠更精準地滿足不同類型客戶的需求，並在競爭激烈的市場中脫穎而出。
機會	國際永續準則理事會（International Sustainability Standards Board, ISSB）於 112 年 6 月 26 日標誌性地發布了兩項創新的永續揭露準則：第 S1 號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」（IFRS S1）和第 S2 號「氣候相關揭露」（IFRS S2）。這些準則旨在規範企業就其面臨的永續性和氣候相關風險及機會在短期、中期及長期可能對企業造成的影響進行全面揭露。迅速響應此國際動態，我國金融監督管理委員會於 8 月 17 日發布「接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖」，明確宣告台灣上市及上櫃公司將根據資本額大小，分階段全面對接 IFRS 永續揭露準則。該藍圖定 115 年為準則的正式實施起始年。擁有 GCRS 和碳管家系統的公司因此位於遵循這一趨勢和市場需求的前沿，這兩套系統的存在不僅讓公司能夠順應國際與本土的規範趨勢，同時也為公司提供了在永續性和氣候變化揭露方面的競爭優勢。
威脅	國際財務報告準則（IFRS）與碳權規範和市場正經歷著迅猛的發展與演變，這反映了全球對於氣候變化應對措施和可持續發展的關注正在日益增強。在財務報導領域，IFRS 準則正在持續進行更新，以精準反映這些領域的動態變化，尤其是在碳排放交易、環境、社會及治理（ESG）報導等關鍵領域。此外，碳市場的發展展現了多元化的趨勢，不同國家和地區根據各自的碳減排目標和策略，制定了各具特色的碳交易機制和政策。我們正致力於確保財務報導準則能夠全面且有效地捕捉與氣候變化及可持續性相關的風險和機遇。這包括精確的碳權計量與報導——從購買、銷售到使用的全過程，以及這些活動對企業的財務狀態和營運成果所帶來的影響。我們的目標是通過這一系列的努力，加強企業在全球可持續發展議程中的參與度和

項目	分析
	透明度，同時也支援企業在不斷變化的市場環境中保持競爭力。

B. 五力分析

項目	分析
供應商的議價能力	作為市場中擁有獨特地位的軟體產品供應商，本公司致力於提供尖端的財務報表解決方案，該方案源自於公司的自主研發。我們引以為傲的是，在國內超過 300 家上市櫃公司及公開發行集團企業中，我們的軟體產品已被成功部署，證明瞭其卓越的市場適應性和客戶信賴度。由於市場上缺少能與我們產品直接競爭的類似解決方案，這進一步鞏固了我們作為行業領導者的地位，並賦予了我們顯著的議價能力。通過不斷創新和精細化管理，我們確保我們的解決方案能夠滿足行業最高標準，進而加強了我們在市場上的競爭優勢和影響力。
購買者的議價能力	客戶的議價能力相對較低，原因在於本公司提供的是一種一站式（TurnKey）軟體解決方案，該方案無需進行客製開發即可直接部署使用。通過專門設計的培訓程式和精心策劃的導入過程，客戶能夠迅速掌握軟體的使用，確保解決方案的順利實施。我們的產品不僅功能齊全，而且在價格上相比國際同類軟體更具競爭力，提供了超越市場期待的價值。市場上鮮有能夠匹配我們產品功能的解決方案，這一獨特優勢使得我們能夠設定一個合理且具有吸引力的價格點，從而吸引廣泛客戶群體的關注和購買。此策略不僅鞏固了我們的市場地位，也加強了對客戶的吸引力，進一步降低了買方的議價能力。
新進入者的威脅	面對新進入者的競爭，本公司的軟體產品因應國際財務報告準則（IFRS）S1（氣候相關披露）和 S2（其他可持續性相關披露）的最新要求，展現出顯著的競爭優勢。這些創新標準促使企業必須提供更為詳細和專業化的氣候及可持續性相關財務資訊，從而推動對更專精的財務報告系統的需求。我們的產品特別設計以應對這類挑戰，提供一套既能滿足現有財務合併報表的要求，又能無縫對接至 IFRS S1 和 S2 標準的全面解決方案。這一解決方案有效降低了資訊技術與會計專業知識之間的障礙，並顯著提升了報告的準確性與效率，確保企業能夠靈活應對規範變化，並持續保持合規。因此，儘管國際大型企業資源計劃（ERP）系統可能構成潛在的競爭威脅，本公司的產品憑藉其在適應和實施新興 IFRS 標準方面的獨到之處，依然保持了其獨特的市場競爭力。
替代產品或	面對替代產品或服務的威脅，本公司的軟體產品憑藉其高度的

項目	分析
服務的威脅	<p>技術專精和對市場需求的深刻理解，展現出獨特的競爭力：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 技術複雜性的應對策略：國際大型企業資源規劃（ERP）系統提供商雖在合併財務報告領域具有一定的技術優勢，但這些系統往往需要依據會計專業顧問的建議進行客製化開發。隨著國際財務報告準則 IFRS S1 和 S2 的推出，對於能處理更複雜資料和披露要求的系統需求急劇上升。本公司的軟件產品在設計階段已經充分考慮到這些要求，展現出卓越的靈活性和適應性。 ● 知識和專業要求的提升：隨著可持續性報告要求的增加，財務和會計專業人士需要具備更全面的知識基礎，包括對氣候變化的深入瞭解。我們的軟件解決方案為用戶提供一個直觀易用的平臺，以滿足這些新的報告要求，而無需用戶具備深厚的技術背景或進行繁瑣的系統開發。 ● 維護和更新的挑戰：IFRS S1 和 S2 的實施意味著企業必須持續更新其報告系統以符合最新標準。本公司的軟件產品通過提供持續的更新服務，保障客戶能夠無縫適應這些變化，免除了系統過時或不合規的擔憂。 ● 成本效益：對於許多企業而言，遵守這些新報告標準的過程可能伴隨著高昂的顧問費用和系統維護成本。相對而言，本公司的產品為企業提供了一個高成本效益的解決方案，不僅全面符合 IFRS S1 和 S2 的規範要求，同時也顯著降低了企業的整體遵規成本。
既有廠商間的競爭力	<p>在既有市場競爭環境中，本公司的軟件產品展現出顯著的競爭優勢。面對國際大型企業資源計劃（ERP）系統供應商，這些供應商所提供的合併財務報告顧問服務不僅費用高昂，而且隨著財務報告準則的年度更新，企業集團可能需要對現有系統進行調整或改動，這進一步導致每年都必須承擔高額的維護和系統改寫費用。</p> <p>與此相對，選擇本公司的軟件解決方案，客戶能夠受益於單一系統的維護，從而在法規更新時迅速且無縫地適應，無需支付額外的系統改寫費用。我們的更新機制確保所有客戶在新的法規要求發布時均能立即受益，僅通過支付維護費用即可持續符合最新的法規要求。這種成本效益高、維護簡便的特性，使得本公司的產品在激烈的市場競爭中擁有更強的競爭力。</p>

(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，主要研發的產品包含集團合併報表系統 GCRS、任你收系統 EZSO、任你排系統 EZPI、碳管家 CarbonKeeper 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。
碳管家系統 CarbonKeeper	提供溫室氣體盤查資料收集及管理平台，可自訂活動數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	
	111 年度	112 年度
研發費用(A)	16,771	20,386
營業收入淨額(B)	1,476,766	1,598,779
研發費用占營收淨額比率(A)/(B)	1.14%	1.28%

(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	<ul style="list-style-type: none"> ●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	<ul style="list-style-type: none"> ●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	<ul style="list-style-type: none"> ●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	<ul style="list-style-type: none"> ●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	<ul style="list-style-type: none"> ●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
111	EZSO 任你收系統 1.5 版本	<ul style="list-style-type: none"> ●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	GCRS 集團合併報表系統 9.0 版本	<ul style="list-style-type: none"> ●增加資料覆核機制。 ●增加其他綜合損益計算功能。 ●增加報表尾差調整機制。 ●增加變動表稽核報表。
112	CarbonKeeper 碳管家系統 1.0	<ul style="list-style-type: none"> ●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。

年度	開發成功之產品	開發產品之技術說明
113	CarbonKeeper 碳管家系統 2.3	<ul style="list-style-type: none"> ●支援顯著性評估功能 ●支援帳號登入採用雙因子驗證。 ●提供以 Excel 檔案匯入方式來建立表單格式。 ●支援台灣電費及水費資料自動化收集功能。 ●支援排碳密集度計算。

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

從 108 年底開始傳播散佈全世界的 Covid-19 疫情，到 112 年底應該對人類在生活面與經濟活動的影響力已逐漸下降，甚至說可以忽略 Covid-19 的影響，然而國與國或區域性的戰爭有些仍然持續進行中，另外美中兩大國的地緣政治影響力爭戰已擴及衍生科技戰與全球供應鏈斷鏈和重組的連鎖效應，除此之外，為保護地球與維護人類建立永久公平正義安全生存環境的 ESG 永續議題在全世界如火如荼地推動著，並影響企業在產業競爭力的變化，上述相關事件的同時發生也助長了消費通膨與銀行貸款利息的快速大幅提升，這麼多全球性的重大事件正影響著企業經營的成果與未來發展。

為建立企業永續競爭力，企業透過數位化、數位優化，進一步到數位轉型可以協助企業以數位產品來解決對人力的依賴並提升營運績效，甚至開展新創的商業模式，為企業提升營收與獲利，並建立企業永續競爭力，本公司的使命為：『為客戶提升長期且可靠的競爭力』，為此，本公司業務三大發展策略如下：

- (1) 持續經銷與代理更多在公私有雲、大數據資料庫處理應用、系統效能監控調校與資訊安全等多元應用軟體，協助企業客戶有效運用數位優化策略提升營運管理的效能，並強化相關軟體產品的數據與技術整合，近一步提供客戶高附加價值的專業服務以達成企業客戶數位轉型的目標。
- (2) 本公司自行研發的兩大主軸軟體產品
 - A. 企業集團合併報表與財務報告書軟體產品，符合國際國際財務報導準則 (IFRS)，在台灣已有超過 300 家集團上市上櫃公司採用，後續不僅持續開拓集團企業客戶，甚至將研發出單家企業適用的財務報告書方案，業務市場拓展至整個上市上櫃公司。
 - B. 碳管理平台方案-碳管家 CarbonKeeper，為協助企業客戶有效率達成淨零排放與邁向 ESG 永續發展的目標，本公司除現有已開發完成，並在大型金控與上市櫃公司建立客戶群的組織碳盤查軟體產品外，113 年 Q2 也將推出產品碳足跡軟體產品，協助企業能採用最有效率的方式建立碳管理與減碳的方法，並因應國際、主管機關與產業供應鏈要求的永續資訊處理與揭露議題，協助企業客戶建立永續競爭力。
- (3) 為提供客戶更多的數位轉型解決方案與 ESG 專業服務，本公司將與多元專業與產業的合作夥伴共同建立商務拓展合作，共組「ESG 永續行動生態圈」，為

客戶提供數位轉型與 ESG 轉型專業一條龍服務商業模式。

2、中、長期業務發展計畫

(1) 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. 引進及拓展 AI 相關產品經銷及服務：在國內，政府與民間企業對於資安領域的需求日益迫切。無論是為了提高產能、應對變化速度，或是加強品質管控，企業都迫切需要導入 AI 產品。我們計劃與相關原廠近期展開合作洽談，以提供客戶端能夠快速且低成本地導入 AI 產品或工具，實現製造智能化及資安自動化的目標。
- C. 數位整合與資訊安全：在當今數位化時代，將資訊市場解決方案推廣至客戶端成為企業實現數位整合銷售的關鍵策略。這包括整合不同資訊系統、保護敏感數據和提供客戶端解決方案。此舉不僅可提升客戶工作效率與競爭力，還要兼顧資訊安全，確保數據受到有效保護。成功的數位整合銷售不僅要推銷產品，還需提供客製化解決方案和持續技術支持，以滿足客戶需求。這樣的綜合考量有助於企業在市場中取得競爭優勢，實現持續增長。

(2) 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

這些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) 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 109 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) 區域市場面

109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：

- a. 準備階段 109~100年：在110年11月15日之前頒佈適用IFRS之框架規定。
- b. 第一階段 111~114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。
- c. 第二階段 114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	111年度		112年	
	銷售額	比率	銷售額	比率
內銷	1,469,921	99.54	1,592,274	99.59
外銷	6,845	0.46	6,506	0.41
合計	1,476,766	100.00	1,598,779	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，112年我國電腦及資訊服務業營業額為新台幣5,700億元，本公司112年度營業收入淨額為新台幣15.99億元，占全台灣資訊服務產業市場產值之0.28%，在112年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四名，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)、任你排系統(EZPI)等財務報告書自編解決方案，以及碳管家 CarbonKeeper 碳管理解決方案。至 113 年 3 月底約有 16%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 113 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

(1) 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，全世界已有超過 115 個國家採用，台灣也於 102 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 100 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。

另外，近幾年國際對 ESG 永續議題持續地高度關注，《聯合國氣候變化綱要公約》(United Nations Framework Convention on Climate Change)於 104 年通過《巴黎協定》(Paris Agreement)，各國針對在本世紀下半葉使溫室氣體人為排放與移除相互平衡達成共識，並響應 IPCC 在 107 年發布的特別報告，陸續提出淨零溫室氣體排放之政策規劃。截至 110 年底，已經有 74 個國家宣示淨零排放目標，加上現正評估規劃的國家，共有超過 197 個國家響應淨零排放，涵蓋全球約 88%溫室氣體排放量，多數國家訂定在 139 年達到淨零排放。

並且，國際大廠(例如：Apple, Google, Amazon)都開始陸續要求其供應鏈廠商需達到碳中和的目標，同時，歐盟啟動氣候防線於 110 年 7 月 14 日正式公布碳邊境調整機制(Carbon Border Adjustment Mechanism, CBAM)計畫，俗稱碳關稅，規範碳密集型產品若進口至歐盟，必須購買憑證才能將其產品銷往歐洲市場，也已於 112 年 10 月開始試行，預計於 115 年開始徵收碳關稅。

(2) 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。

為積極回應全球永續發展行動與國家淨零排放目標，金管會於去 111 年 3 月 3 日發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段推動全體上市櫃公司於 116 年完成溫室氣體盤查，118 年完成溫室氣體盤查之確信，營造健全永續發展(ESG)生態體系。

(3) 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」已擁有超過 300 家上市櫃企業採用，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 108 年榮獲世界組織 WITSA 2019 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

(1) 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。

(2) 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

(1) 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 114 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。

(2) 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。

因應對策：

- (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。
 - (B) 在產品功能上，研發對企業更有實質幫助的系統功能，例如：產品碳足跡，建立與競爭者之間的差異性。
 - (C) 與碳盤查輔導顧問公司合作，增加更多之銷售機會。
 - (D) 自行或與合作夥伴舉辦研討會，以提高市場知名度。
 - (E) 建立指標型的使用客戶，提高系統的使用見證性。
- 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：本公司提供的人力服務主要以下三個產製過程：

		
顧問服務	產品導入	售後服務
<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>

(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

項目	111 度				112 年度			
	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	1,388,708	91.59	無	P01	1,089,955	81.95	無
2	其他	127,521	8.41	—	其他	240,004	18.05	
	進貨淨額	1,516,229	100.00	—	進貨淨額	1,329,959	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，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

項目	111 年度				112 年度			
	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	3,057	0.21	無	S01	2,711	0.17	無
2	—	—	—	—	S08	167,548	10.48	無
3	其他	1,473,709	99.79	—	其他	1,428,520	89.35	—
	銷貨淨額	1,476,766	100.00	—	銷貨淨額	1,598,779	100.00	—

註：本公司已與 S01 及 S08 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 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦軟體銷售		—	1,362,100	—	6,133	—	1,454,301	—	5,230
服務及維修收入			107,821		712		137,972		1,276
合計		—	1,469,921	—	6,845	—	1,592,273	—	6,506

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		111 年度	112 年度	113 年4月30日
員 工 人 數	經 理 人	8	13	8
	一 般 人 員	30	29	33
	技 術 人 員	46	47	49
	合 計	84	89	90
平均年歲		40.93	42.63	43.19
平均服務年資		7.01	7.39	7.44
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	17.86	20.22	22.22
	大 專	79.76	76.41	74.45
	高 中(含)以下	2.38	3.38	3.33

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汙染排放許可證。

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，例如：員工旅遊補助、結婚禮金、生育禮金、喪葬補助、萬元大戶活動等。
- 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，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 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. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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，目前證書之有效期為 112 年 1 月 10 日至 115 年 1 月 9 日。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。



(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	111/03/31 ~114/06/06	軟體維護	簽訂保密合約
收入合約	S02 公司	111/03/31 ~113/03/30	軟體維護	簽訂保密合約
收入合約	S03 公司	112/01/01 ~113/12/31	軟體維護	簽訂保密合約
收入合約	S04 公司	112/01/01 ~115/04/26	軟體維護	簽訂保密合約
收入合約	S05 公司	112/02/05 ~113/05/31	軟體維護	簽訂保密合約
收入合約	S06 公司	113/01/01 ~113/12/31	軟體維護	簽訂保密合約
收入合約	S07 公司	113/02/01 ~117/07/12	軟體訂閱授權	簽訂保密合約
借款合同	兆豐國際商業銀行	113/01/07 ~114/01/06	綜合授信借款	無
借款合同	台新國際商業銀行	113/02/01 ~114/01/31	綜合授信借款	無
借款合同	台北富邦銀行	112/07/27 ~113/07/26	綜合授信借款	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	新光商業銀行	113/03/06 ~114/03/05	綜合授信借款	無
借款合同	華南商業銀行	112/08/11 ~113/08/11	綜合授信借款	無
借款合同	板信商業銀行	113/01/30 ~114/01/29	綜合授信借款	無
借款合同	遠東商業銀行	113/01/31 ~114/01/30	綜合授信借款	無
借款合同	元大商業銀行	113/02/19 ~114/02/18	綜合授信借款	無
借款合同	玉山商業銀行	112/02/24 ~114/11/19	綜合授信借款	無
經銷合約	P01 公司	113/04/25 ~114/04/24	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。
		112/04/14 ~114/04/13	主分銷協議及其附約	
		112/09/01 ~114/04/13	支援更新時程	

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)				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產			303,542	348,556	482,416	1,070,766	1,125,815
不動產、廠房及設備			2,403	4,269	2,726	2,236	1,148
無形資產			—	—	67	841	784
其他資產			44,189	51,248	50,087	123,272	143,077
資產總額			350,134	404,073	560,596	1,197,115	1,270,824
流動負債	分配前		178,321	207,476	258,194	691,484	754,149
	分配後		196,721	217,476	279,944	775,084	註 3
非流動負債			31,872	36,090	30,948	24,978	30,292
負債總額	分配前		210,193	243,566	289,142	716,462	784,441
	分配後		228,593	253,566	310,892	716,462	註 3
歸屬於母公司業主之權益			139,941	160,507	271,454	480,653	486,383
股本			92,000	100,000	145,000	220,000	220,000
資本公積			9,100	9,100	26,600	133,284	133,284
保留盈餘	分配前		38,841	51,407	99,854	127,369	133,099
	分配後		12,441	21,407	121,604	127,369	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	397,053	註 3

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，並附列 108 年度比較數字。

註 3：112 年度盈餘尚未經股東會決議通過。

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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		540,483	722,313	1,164,726	1,476,766	1,598,779
營業毛利		107,174	124,063	195,783	220,662	230,902
營業損益		38,400	52,203	101,984	119,016	115,514
營業外收入及支出		(800)	(2,186)	(4,160)	(4,593)	(3,488)
稅前淨利		37,600	50,017	97,824	114,423	112,026
繼續營業部門本期淨利		29,777	39,726	78,999	91,557	89,432
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利		29,777	39,726	78,999	91,557	89,432
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(169)	(760)	(552)	1,208	(102)
本期綜合損益總額		29,608	38,966	78,447	92,765	89,330
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	4.07

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，並附列108年度比較數字。

(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
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
112年度	安侯建業聯合會計師事務所	張純怡、關春修	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則(個別)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構	負債占資產比率(%)	60.03	60.28	51.58	59.85	61.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	7149.94	4605.22	11093.25	22613.19	45006.53
償債能力	流動比率(%)	170.22	160.59	186.84	154.85	149.28
	速動比率(%)	158.27	125.41	171.36	104.18	101.49
	利息保障倍數	18.62	23.07	22.57	18.53	17.09
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.08	3.68	4.43	3.46	2.66
	平均收現日數	118.51	99.18	82.39	105.49	137.21
	存貨週轉率(次)	42.18	13.53	17.69	6.59	3.92
	應付款項週轉率(次)	9.23	8.64	9.71	4.70	3.04
	平均銷貨日數	8.65	26.98	20.63	55.39	93.11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	193.31	216.52	333.02	595.23	944.9
	總資產週轉率(次)	1.57	1.92	2.41	1.68	1.3
獲利能力	資產報酬率(%)	9.17	11.02	17.13	11.01	7.7
	權益報酬率(%)	22.37	26.44	36.58	24.35	18.5
	稅前純益占實收資本比率(%)	40.87	50.02	67.46	52.01	50.92
	純益率(%)	5.51	5.50	6.78	6.20	5.59
	每股盈餘(元)	2.48	3.31	4.83	4.81	4.07
現金流量	現金流量比率(%)	46.20	(27.62)	34.85	(21.18)	12.01
	現金流量允當比率(%)	192.55	70.37	132.37	38.17	48.72
	現金再投資比率(%)	37.88	(40.96)	26.11	(33.12)	1.34
槓桿度	營運槓桿度	3.12	2.83	2.20	2.10	2.26
	財務槓桿度	1.06	1.05	1.05	1.06	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：主要不動產、廠房及設備減少，致使長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
2. 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。
3. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主要係諸多往來多年的大型客戶的銷售案均需提早採購備貨，故年底存貨增加，使存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升。
4. 應付款項週轉率：主要係 112 年底存貨及流動負債增加，故使應付款項週轉率下降。
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要係營運成長銷貨收入增加及不動產、廠房及設備減

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
少，致使固定資產週轉率(次)上升。						
6. 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。						
7. 權益報酬率：主要股東權益增加使股東權益報酬率下降。						
8. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係營業活動產生現金流入增加，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上升。						

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

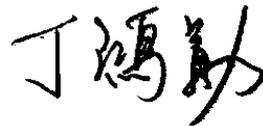
倍力資訊股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國112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張純怡及關春修會計師共同查核完竣，並出具查核報告。上述112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 113 年股東常會

審計委員會召集人：丁鴻勛



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 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	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
流動資產		1,070,766	1,125,815	55,049	5.14
不動產、廠房及設備		2,236	1,148	(1,088)	(48.66)
無形資產		841	784	(57)	(6.78)
其他資產		123,272	143,077	19,805	16.07
資產總額		1,197,115	1,270,824	73,709	6.16
流動負債		691,484	754,149	62,665	9.06
非流動負債		24,978	30,292	5,314	21.27
負債總額		716,462	784,441	67,979	9.49
歸屬於母公司業主之權益		480,653	486,383	5,730	1.19
股本		220,000	220,000	0	0.00
資本公積		133,284	133,284	0	0.00
保留盈餘		127,369	133,099	5,730	4.50
權益總額		480,653	486,383	5,730	1.19
<p>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。</p> <p>1. 重大變動項目之主要原因及影響：無。</p> <p>2. 影響重大者之未來因應計畫</p> <p> 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。</p>					

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	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
營業收入		1,476,766	1,598,779	122,013	8.26
營業成本		1,256,104	1,367,877	111,773	8.90
營業毛利		220,662	230,902	10,240	4.64
營業費用		101,646	115,388	13,742	13.52
營業淨利		119,016	115,514	(3,502)	(2.94)
營業外收入及支出		(4,593)	(3,488)	1,105	24.06
稅前淨利		114,423	112,026	(2,397)	(2.09)
所得稅費用		22,866	22,594	(272)	(1.19)
本期淨利		91,557	89,432	(2,125)	(2.32)
本期綜合損益總額		92,765	89,330	(3,435)	(3.70)
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：無。					

- (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(112 年)現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)		(146,470)	90,557	237,027	161.83
投資活動之淨現金流入(出)		(6,879)	(1,240)	5,639	81.97
籌資活動之淨現金流入(出)		232,886	(122,415)	(355,301)	(152.56)
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動淨現金流入減少：主係 112 年度，應收帳款現金流入增加及應付帳款現金流出減少，使營業活動淨現金現金流入增加。					
(2)投資活動淨現金流出增加：主係處分攤銷後成本衡量之金融資產，使現金流出減少。					
(3)籌資活動淨現金流入增加：主係 112 年度償還銀行借款及發放現金股利所致。					

(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(113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
209,790	95,000	(100,000)	204,790	不適用	不適用
<p>一、本年度現金流量變動情形分析</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 112 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 111 年度及 112 年利息支出分別為新台幣 6,526 仟元及 6,962 仟元，占各年度營業收入比率皆為 0.44%，占各年度稅前淨利比率分別為 5.70%及 6.21%；111 年度及 112 年利息收入分別為新台幣 246 仟元及 1,110 仟元，占各年度營業收入比率分別為 0.02%及 0.07%，占各年度稅前淨利比率分別為 0.21%及 0.99%，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 111 年及 112 年之淨外幣兌換(損)益分別為新台幣(434)仟元及(384)仟元，占各年度營業收入比率分別為(0.03)%及(0.02)%，占各年度稅前淨利比率分別為(0.38)%及(0.34)%，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：

(1) 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。

(2) 碳管家 CarbonKeeper 系統優化

本公司於 113 年第一季完成碳管理平台—碳管家 CarbonKeeper 系統 V2.3 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」、「上市櫃公司永續發展路徑圖」、「上市櫃公司永續發展行動方案」及「台灣接軌國際財務報導準則(IFRS)永續揭露準則藍圖」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及碳管理平台解決方案，代理經銷國際軟體大廠，包括 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、IBM 等國際軟體大廠之軟體授權，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，在 Oracle 相關產品技術能力與所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。

除了代理經銷 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、IBM 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、IBM 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。111 及 112 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 40%及 41%，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、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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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(十四)。

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一一二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

張純怡



會計師：

關春修



證券主管機關：金管證審字第1050036075號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年二月二十七日

倍力資訊股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

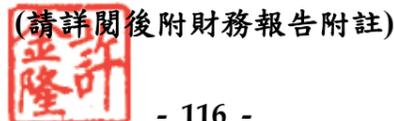
單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31		負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 209,790	17	242,888	20	2100 短期借款(附註六(一)、(六)、七及八)	\$ 95,000	8	150,565	13
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	-	2130 合約負債－流動(附註六(十四))	91,288	7	35,059	3
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十四))	126	-	402	-	2170 應付帳款(附註七)	475,504	37	424,782	35
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十四))	555,256	44	473,222	40	2200 其他應付款(附註六(十五))	57,054	5	60,671	5
1200 其他應收款	47	-	220	-	2230 本期所得稅負債	11,391	1	11,749	1
130X 存貨(附註六(三))	353,871	28	344,301	29	2280 租賃負債－流動(附註六(八))	6,735	1	6,401	1
1410 預付款項	6,565	-	6,061	1	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七)及七)	11,948	1	-	-
1470 其他流動資產	160	-	92	-	2399 其他流動負債	5,229	-	2,257	-
流動資產合計	1,125,815	89	1,070,766	90	流動負債合計	754,149	60	691,484	58
15xx 非流動資產：					25xx 非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	1,148	-	2,236	-	2540 長期借款(附註六(七)及七)	11,221	1	-	-
1755 使用權資產(附註六(五)及(八))	21,556	2	27,034	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(八))	15,644	1	21,444	2
1780 無形資產	784	-	841	-	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(九))	3,427	-	3,534	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	1,525	-	1,547	-	非流動負債合計	30,292	2	24,978	2
1920 存出保證金	23,376	2	18,930	2	負債總計	784,441	62	716,462	60
1930 長期應收款項(附註六(二)及(十四))	96,620	7	75,761	6	31xx 權益(附註六(九)、(十)及(十一))：				
非流動資產合計	145,009	11	126,349	10	3110 普通股股本	220,000	17	220,000	18
					3200 資本公積	133,284	10	133,284	11
					3300 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	35,239	3	25,963	2
					3350 未分配盈餘	97,860	8	101,406	9
					保留盈餘合計	133,099	11	127,369	11
					3xxx 權益總計	486,383	38	480,653	40
1xxx 資產總計	\$ 1,270,824	100	1,197,115	100	2-3xx 負債及權益總計	\$ 1,270,824	100	1,197,115	100

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

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 1,604,345	100	1,481,937	100
4190 減：銷貨折讓	5,566	-	5,171	-
營業收入淨額	1,598,779	100	1,476,766	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(九)及七)	1,367,877	86	1,256,104	85
5900 營業毛利	230,902	14	220,662	15
6000 營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(八)、(九)、(十五)及七)：				
6100 推銷費用	57,845	4	51,173	4
6200 管理費用	37,182	2	33,784	2
6300 研究發展費用	20,386	1	16,771	1
6450 預期信用減損迴升利益	(25)	-	(82)	-
營業費用合計	115,388	7	101,646	7
6900 營業淨利	115,514	7	119,016	8
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(八)及(十六))：				
7100 利息收入	1,110	-	246	-
7020 其他利益及損失	2,364	-	1,687	-
7050 財務成本	(6,962)	-	(6,526)	-
營業外收入及支出合計	(3,488)	-	(4,593)	-
7900 稅前淨利	112,026	7	114,423	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	22,594	1	22,866	2
8200 本期淨利	89,432	6	91,557	6
8300 其他綜合損益(附註六(九)及(十))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(127)	-	1,510	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(25)	-	302	-
8300 本期其他綜合損益	(102)	-	1,208	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 89,330</u>	<u>6</u>	<u>92,765</u>	<u>6</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 4.07</u>		<u>4.81</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.04</u>		<u>4.72</u>	

董事長：許金隆



(請詳閱後附財務報告附註)

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

民國一十二年及一十一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	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總額
				未分配 盈餘	合計	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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
民國一十一年十二月三十一日餘額	220,000	133,284	25,963	101,406	127,369	480,653
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	9,276	(9,276)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(83,600)	(83,600)	(83,600)
本期淨利	-	-	-	89,432	89,432	89,432
本期其他綜合損益	-	-	-	(102)	(102)	(102)
本期綜合損益總額	-	-	-	89,330	89,330	89,330
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 220,000	133,284	35,239	97,860	133,099	486,383

董事長：許金隆



(請詳閱後附財務報告附註)

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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 112,026	114,423
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,524	7,427
攤銷費用	431	132
預期信用減損迴升利益	(25)	(82)
利息費用	6,962	6,526
利息收入	(1,110)	(246)
租賃修改利益	(5)	(18)
收益費損項目合計	13,777	13,739
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	276	113
應收帳款	(82,009)	(195,198)
其他應收款	173	(179)
存貨	(9,570)	(307,105)
預付款項	(504)	(3,285)
其他流動資產	(68)	(77)
長期應收款項	(20,859)	(50,461)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(112,561)	(556,192)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	56,229	(2,265)
應付帳款	50,722	314,567
其他應付款	(3,617)	2,965
其他流動負債	2,972	(2,222)
淨確定福利負債	(234)	(247)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	106,072	312,798
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,489)	(243,394)
調整項目合計	7,288	(229,655)
營運產生之現金流入(流出)	119,314	(115,232)
收取之利息	1,110	246
支付之利息	(6,962)	(6,526)
支付之所得稅	(22,905)	(24,958)
營業活動之淨現金流入(流出)	90,557	(146,470)
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)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,580	-
取得不動產、廠房及設備	-	(702)
存出保證金增加	(4,446)	(2,271)
取得無形資產	(374)	(906)
投資活動之淨現金流出	(1,240)	(6,879)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(55,565)	122,565
舉借長期借款	30,000	-
償還長期借款	(6,831)	-
租賃本金償還	(6,419)	(6,113)
發放現金股利	(83,600)	(21,750)
現金增資	-	138,184
籌資活動之淨現金流入(流出)	(122,415)	232,886
本期現金及約當現金增加(減少)數	(33,098)	79,537
期初現金及約當現金餘額	242,888	163,351
期末現金及約當現金餘額	\$ 209,790	242,888

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
財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年二月二十七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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
- 本公司自民國一一二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。
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
 - 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
 - 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」
- 本公司自民國一一二年五月二十三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。
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」
- (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響
- 本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。
- 國際會計準則第一號之修正「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」
 - 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
 - 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- (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」

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」)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(十三)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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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新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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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報導日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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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

	112.12.31	111.12.31
活期存款	\$ 209,100	242,198
支票存款	690	690
	\$ 209,790	242,888

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(十七)。另本公司因民國一十一年十二月三十一日向銀行申請借款額度，將3,580千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

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 126	402
應收帳款	555,256	473,247
長期應收款項	100,523	78,280
減：備抵呆帳	-	(25)
未實現利息收入—長期應收款項	(3,903)	(2,519)
	\$ 652,002	549,385

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。依本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一十二年及一十一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：

	112.12.31		
	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	\$ 648,623	-	-
逾期31~60天	4,108	-	-
逾期91~120天	3,174	-	-
	<u>\$ 655,905</u>		<u>-</u>

	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	-	-
逾期1~30天	2,332	-	-
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
	<u>\$ 551,929</u>		<u>25</u>

本公司民國一二二年度及一一一年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 25	107
認列之減損迴升利益	(25)	(82)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>25</u>

截至民國一二二年及一一一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

	112.12.31	111.12.31
商品存貨	\$ 358,070	348,500
備抵存貨跌價損失	(4,199)	(4,199)
	<u>\$ 353,871</u>	<u>344,301</u>

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司當期認列為銷貨成本之明細如下：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 1,320,389	1,218,535
存貨備抵跌價迴升利益	-	(4,908)
服務及維護成本	47,488	42,477
	<u>\$ 1,367,877</u>	<u>1,256,104</u>

截至民國一一二年及一一一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

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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112年1月1日餘額	\$ 5,355
處 分	(358)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,997</u>
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	<u>\$ 5,355</u>
累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 3,119
折 舊	1,088
處 分	(358)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,849</u>
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	<u>\$ 3,119</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,148</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,236</u>

截至民國一一二年及一一一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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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112年1月1日餘額	\$ 43,712	2,659	46,371
增 添	1,469	-	1,469
合約到期	(800)	-	(800)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 44,381</u>	<u>2,659</u>	<u>47,040</u>
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	<u>\$ 43,712</u>	<u>2,659</u>	<u>46,371</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 18,598	739	19,337
本期折舊	5,550	886	6,436
合約到期	(289)	-	(289)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,859</u>	<u>1,625</u>	<u>25,484</u>
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	<u>\$ 18,598</u>	<u>739</u>	<u>19,337</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 20,522</u>	<u>1,034</u>	<u>21,556</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 25,114</u>	<u>1,920</u>	<u>27,034</u>

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 95,000</u>	<u>150,565</u>
尚未使用額度	<u>\$ 499,000</u>	<u>351,435</u>
利率區間(%)	<u>0.50~2.51</u>	<u>1.87~2.54</u>

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(七)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.12.31			
	幣 別	利率區間%	到期日	金 額
無擔保銀行借款	TWD	2.53	114.11.19	\$ 23,169
減：一年內到期部分				(11,948)
				<u>\$ 11,221</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

民國一一二年一月一日至十二月三十一日新增借款之金額為30,000千元，利率為2.53%，到期日區間為民國一一二年五月至一一四年十一月，民國一一二年度償還之金額為6,831千元。

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流 動	\$ 6,735	6,401
非 流 動	15,644	21,444
合 計	<u>\$ 22,379</u>	<u>27,845</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 466</u>	<u>570</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 24</u>	<u>12</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 294</u>	<u>22</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
營業活動之現金流出總額	\$ 784	604
籌資活動之現金流出總額	6,419	6,113
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,203</u>	<u>6,717</u>

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(九)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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 9,997	9,680
計畫資產之公允價值	(6,570)	(6,146)
淨確定福利負債	\$ 3,427	3,534

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。

民國一一二年十二月三十一日，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6,499千元。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：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 9,680	10,708
當期服務成本	-	-
利息成本	169	67
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	13	349
—因財務假設變動產生之精算損益	135	(1,444)
12月31日確定福利義務	\$ 9,997	9,680

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (6,146)	(5,417)
利息收入	(110)	(35)
淨確定福利負債再衡量數		
—精算損益(不含當期利息)	(21)	(415)
已提撥至計畫之金額	<u>(293)</u>	<u>(279)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ (6,570)</u>	<u>(6,146)</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一二年度及一一一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

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	\$ <u>59</u>	<u>32</u>

(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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625%	1.750%
未來薪資增加	1.750%	1.750%

本公司預計於民國一一二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302千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為12.46年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
民國112年12月31日		
折現率	(268)	277
未來薪資調薪率	271	(263)
民國111年12月31日		
折現率	(290)	300
未來薪資調薪率	295	(285)

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,648元及4,245元。

(十) 所得稅

1. 本公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 22,358	21,627
以前年度所得稅(高)低估數	189	(19)
	22,547	21,608
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	47	1,258
所得稅費用	\$ 22,594	22,866

本公司民國一一二年度及一一一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：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (25)	302

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 112,026	114,423
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 22,405	22,885
以前年度所得稅(高)低估數	189	(19)
合 計	\$ 22,594	22,866

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

2. 已認列遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產之變動如下：

	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112年1月1日	\$ 840	707	-	1,547
認列於(損)益	-	(47)	-	(47)
認列於其他綜合損益	-	25	-	25
民國112年12月31日	840	685	-	1,525
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)
認列於其他綜合損益	-	(302)	-	(302)
民國111年12月31日	\$ 840	707	-	1,547

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。

(十一) 股本及其他權益

1. 普通股之發行

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元；已發行股份均為普通股220,000千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一一年六月十日經股東常會決議，以未分配盈餘轉增資發行新股4,350千股，並以民國一一一年十月三日為增資基準日。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。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 133,284	133,284

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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

本公司分別於民國一一二年六月九日及一一一年六月十日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案。有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110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	\$ 3.80	83,600	1.50	21,750
股 票	-	-	3.00	43,500
		\$ 83,600		65,250

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	112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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)股份基礎給付

本公司民國一一一年度之股份基礎給付交易相關資訊如下：

	<u>111年度</u> <u>現金增資</u> <u>保留予員工認購</u>
給與日	111/12/1
給與數量	341單位
合約期間(年)	0.0250
授予對象	符合條件之員工
既得條件	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：

	<u>111年度</u> <u>現金增資</u> <u>保留予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	0.4100
執行價格(元)	44.88
認股權存續期間(年)	0.0250
預期股利(%)	-
無風險利率(%)	0.85

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	<u>111年度</u>	
	<u>加權平均履</u> <u>約價格(元)</u>	<u>認購數量</u>
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	44.88	341
本期執行數量	44.88	<u>(341)</u>
12月31日流通在外	-	<u>-</u>
12月31日可執行	-	<u>-</u>

本公司民國一一二年度未有相關股份基礎給付之交易。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 89,432	91,557
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	22,000	19,022
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.07	4.81
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	89,432	91,557
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	22,000	19,022
具稀釋作用之潛在普通股－員工酬勞 (單位：千股)	157	381
計算稀釋每股盈餘之加權平均流動在外股數 (單位：千股)	22,157	19,403
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.04	4.72

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
台 灣	\$ 1,592,273	1,469,921
其他國家	6,506	6,845
	\$ 1,598,779	1,476,766
主要產品/服務線：		
電腦軟體銷售	\$ 1,465,098	1,373,404
服務及維修收入	138,613	108,123
其 他	634	410
減：銷貨退回及折讓	(5,566)	(5,171)
	\$ 1,598,779	1,476,766

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及帳款(含長期應收款項)	\$ 655,905	551,929	303,864
減：備抵呆帳	-	(25)	(107)
未實現利息收入	(3,903)	(2,519)	-
合 計	\$ 652,002	549,385	303,757
合約負債	\$ 91,288	35,059	37,324

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為35,059千元及37,324千元。

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。

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司於民國一一〇年八月十八修訂之章程規定，年度決算如有獲利，應提撥10%-15%為員工酬勞及不高於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。另，本公司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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為16,816千元及15,795千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,440千元及1,403千元，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，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。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，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。

民國一一二年度及一一一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一一二年及一一一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。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 1,099	231
押金設算之利息收入	11	15
	\$ 1,110	246

2.其他利益及損失

	112年度	111年度
佣金收入	\$ 1,720	2,143
租賃修改利益	5	18
外幣兌換損失淨額	(384)	(434)
其他利益(損失)	1,023	(40)
	\$ 2,364	1,687

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

3.財務成本

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,496	5,956
租賃負債	466	570
	<u>\$ 6,962</u>	<u>6,526</u>

(十七)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。

	合 約					
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 95,000	95,000	95,000	-	-	-
應付帳款	475,504	475,504	475,504	-	-	-
其他應付款	57,054	57,054	57,054	-	-	-
租賃負債	22,379	22,379	6,735	6,097	9,547	-
長期借款	23,169	23,169	11,948	11,221	-	-
	<u>\$ 673,106</u>	<u>673,106</u>	<u>646,241</u>	<u>17,318</u>	<u>9,547</u>	<u>-</u>
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	-
	<u>\$ 663,863</u>	<u>663,863</u>	<u>642,419</u>	<u>6,521</u>	<u>14,923</u>	<u>-</u>

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	2	30.65	73	25	30.66	760
人民幣		24	4.30	103	24	4.38	105
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		74	30.76	2,261	200	30.75	6,149

(2)敏感性分析

本公司持有之外幣資產及負債金額不重大，故不擬執行有關匯率風險之敏感度分析。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益金額詳附註六(十六)。

4.利率分析

本公司短期借款及長期借款為固定利率，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：

	帳面金額	112.12.31 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 209,790	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	555,382	-	-	-	-
其他應收款	47	-	-	-	-
存出保證金	23,376	-	-	-	-
長期應收款項	96,620	-	-	-	-
合計	<u>\$ 885,215</u>	-	-	-	-

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 95,000	-	-	-	-
應付帳款	475,504	-	-	-	-
其他應付款	57,054	-	-	-	-
租賃負債	22,379	-	-	-	-
長期借款	23,169	-	-	-	-
合計	\$ 673,106	-	-	-	-

111.12.31

帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
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	-	-	-	-

民國一一二年度及一一一年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(十八)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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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，本公司於民國一一二年及一一一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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，未使用之借款融資額度分別為499,000千元及351,435千元。

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

(十九)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）。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 784,441	716,462
減：現金及約當現金	(209,790)	(242,888)
淨負債	\$ 574,651	473,574
資本總額	\$ 486,383	480,653
負債資本比率	118.15%	98.53%

民國一一二年十二月三十一日負債資本比率之增加，主要係因營運活動產生之負債增加所致。

(二十)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)及(八)。

本公司民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	償還借款	非現金之變動		112.12.31
				增添	取消	
短期借款	\$ 150,565	(55,565)	-	-	-	95,000
長期借款	-	30,000	(6,831)	-	-	23,169
租賃負債	27,845	(6,419)	-	1,469	(516)	22,379
來自籌資活動之負債總額	\$ 178,410	(31,984)	(6,831)	1,469	(516)	140,548

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			增添	取消	
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

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	112年度	111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	112.12.31	111.12.31
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，為本公司民國一一二年度及一一一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

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 24,601	19,922
退職後福利	527	435
	\$ 25,128	20,357

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	112.12.31	111.12.31
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	\$ -	3,580

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為取得金融機構融資額度開立之保證票據如下：

	112.12.31	111.12.31
背書保證	\$ 12,000	12,000

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	112年度			111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	36,357	78,595	114,952	31,778	65,816	97,594
勞健保費用	2,929	5,801	8,730	2,921	5,552	8,473
退休金費用	1,628	3,079	4,707	1,498	2,779	4,277
董事酬金	-	2,682	2,682	-	1,821	1,821
其他員工福利費用	1,737	3,001	4,738	1,554	2,333	3,887
折舊費用	2,022	5,502	7,524	2,016	5,411	7,427
攤銷費用	146	285	431	45	87	132

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	93	86
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 1,513	1,410
平均員工薪資費用	\$ 1,306	1,205
平均員工薪資費用調整情形	8.38%	(17.80)%
監察人酬金	\$ -	15

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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		3,843,015	17.46%
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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(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	112年度	111年度
台 灣	\$ 1,591,839	1,469,921
其他國家	6,940	6,845
合 計	\$ 1,598,779	1,476,766

非流動資產：

地 區	112.12.31	111.12.31
台 灣	\$ 23,488	30,111

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：

	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	\$ 167,548	10	125,246	8

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

民國一十二年十二月三十一日

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	208,924
	美金(USD2,388.27元@30.655)	73
	人民幣(CNY23,994.32元@4.3)	103
		<u>\$ 209,790</u>

倍力資訊股份有限公司

應收票據及應收帳款

民國一十二年十二月三十一日

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)		\$ 126	
應收帳款：			
非關係人：			
A 公 司		124,915	
B 公 司		50,667	
C 公 司		35,362	
其他(註)		<u>344,312</u>	
		<u>555,256</u>	
長期應收款項：			
非關係人：			
C 公 司		17,099	
D 公 司		14,686	
E 公 司		12,914	
A 公 司		12,286	
F 公 司		4,559	
其他(註)		<u>38,979</u>	
		100,523	
減：未實現利息收入		<u>(3,903)</u>	
		<u>96,620</u>	
合 計		<u>\$ 652,002</u>	

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

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
G 公司		\$ 47	

註：個別餘額未達本科目5%者。

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
商品存貨	\$ 358,070	<u>353,871</u>	市價採淨變現價值
減：備抵存貨跌價損失	4,199		
	<u>\$ 353,871</u>		

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款		\$ 5,688	
預付租金		163	
預付其他(印刷、軟體使用等)		708	
預付保全費		6	
		<u>\$ 6,565</u>	

倍力資訊股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款		<u>\$ 160</u>	

無形資產變動明細表

民國一十二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	\$ 977	374	-	1,351	
減：本期攤銷	136	431	-	567	
	<u>\$ 841</u>	<u>(57)</u>	<u>-</u>	<u>784</u>	

存出保證金明細表

民國一十二年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
履 保 金		\$ 21,173	
押 標 金		15	
其 他		2,188	
		<u>\$ 23,376</u>	

倍力資訊股份有限公司

短期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

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	\$ 45,000	112/7~113/3	2.30~2.51	200,000	註	
無擔保借款	彰化銀行	20,000	112/9~113/4	2.33	20,000	註	
無擔保借款	台北富邦 銀行	30,000	112/8~113/8	0.5	50,000	註	
無擔保借款	兆豐銀行	-	-	-	100,000	註	
無擔保借款	板信銀行	-	-	-	60,000	註	
無擔保借款	台新銀行	-	-	-	64,000	註	
無擔保借款	新光銀行	-	-	-	50,000	註	
無擔保借款	遠東銀行	-	-	-	50,000	無	
合 計		<u>\$ 95,000</u>					

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		\$ 21,041	
預收貨款		70,247	
		<u>\$ 91,288</u>	

倍力資訊股份有限公司

應付帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款：			
非關係人：			
A 公 司		\$ 428,940	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>46,564</u>	
		<u>\$ 475,504</u>	

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		\$ 33,264	
應付員工及董監酬勞		18,256	
應付其他費用(勞健保、退休金等)		<u>5,534</u>	
		<u>\$ 57,054</u>	

倍力資訊股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付稅捐		\$ 4,826	
代收款項		403	
		<u>\$ 5,229</u>	

營業收入明細表

民國一十二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		\$ 1,459,532	
服務及維修收入		138,613	
		<u>1,598,145</u>	
其 他		634	
		<u>\$ 1,598,779</u>	

倍力資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二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	合 計
商品銷貨成本	\$	1,320,389
期初盤存	348,500	
本期進貨淨額	1,329,959	
期末存貨	(358,070)	
服務及維護成本		47,488
營業成本總計		<u>\$ 1,367,877</u>

推銷費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 40,410	
保險費		3,169	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		14,266	
		<u>\$ 57,845</u>	

倍力資訊股份有限公司

管理費用明細表

民國一十二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		\$ 25,611	
折舊費用		2,111	
勞 務 費		1,869	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		7,591	
		<u>\$ 37,182</u>	

研究費用明細表明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 15,256	
保 險 費		1,474	
其他(個別餘額未達本科目5%者)		3,656	
		<u>\$ 20,386</u>	

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(八)。

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十)。

利息收入明細表請詳財務報告附註六(十六)。

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十六)。

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十六)。

倍力資訊股份有限公司



董事長：許金隆

