

股票代碼：6874

倍力資訊股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一三年及一一二年第一季

公司地址：台北市大安區仁愛路四段85號12樓  
電話：(02)2731-6868

# 目 錄

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



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

倍力資訊股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

倍力資訊股份有限公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達倍力資訊股份有限公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張純怡



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  
民國一一三年五月八日

倍力資訊股份有限公司

資產負債表

民國一十三年三月三十一日 十一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 191,507	14	209,790	17	168,810	14	2100 短期借款(附註六(一)、(六)、七及八)	\$ 400,000	29	95,000	8	245,000	20
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)、(六)及八)	-	-	-	-	580	-	2130 合約負債－流動(附註六(十三))	116,173	8	91,288	7	79,454	6
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十三))	763	-	126	-	878	-	2170 應付帳款	276,475	20	475,504	37	303,742	25
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十三))	756,010	54	555,256	44	717,722	59	2200 其他應付款(附註六(十四))	34,502	2	57,054	5	31,446	3
1200 其他應收款	-	-	47	-	-	-	2230 本期所得稅負債	19,077	1	11,391	1	19,463	2
130X 存貨(附註六(三))	223,287	16	353,871	28	189,673	16	2280 租賃負債－流動(附註六(八))	6,691	-	6,735	1	6,431	-
1410 預付款項	17,453	1	6,565	-	15,334	1	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七)及七)	12,024	1	11,948	1	-	-
1470 其他流動資產	336	-	160	-	2,022	-	2399 其他流動負債	402	-	5,229	-	406	-
流動資產合計	1,189,356	85	1,125,815	89	1,095,019	90	流動負債合計	865,344	61	754,149	60	685,942	56
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))	686	-	1,148	-	1,962	-	2540 長期借款(附註六(七)及七)	8,186	1	11,221	1	-	-
1755 使用權資產(附註六(五)及(八))	19,896	1	21,556	2	25,430	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(八))	14,016	1	15,644	1	19,825	2
1780 無形資產	677	-	784	-	1,024	-	2640 淨確定福利負債－非流動	3,427	-	3,427	-	3,534	-
1840 遞延所得稅資產	1,525	-	1,525	-	1,547	-	非流動負債合計	25,629	2	30,292	2	23,359	2
1920 存出保證金	26,997	2	23,376	2	19,227	2	負債總計	890,973	63	784,441	62	709,301	58
1930 長期應收款項(附註六(二)及(十三))	169,055	12	96,620	7	76,451	6	31xx 權益(附註(十一))：						
非流動資產合計	218,836	15	145,009	11	125,641	10	3110 普通股股本	220,000	16	220,000	17	220,000	18
1xxx 資產總計	\$ 1,408,192	100	1,270,824	100	1,220,660	100	3200 資本公積	133,284	9	133,284	10	133,284	11
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	35,239	3	35,239	3	25,963	2
							3350 未分配盈餘	128,696	9	97,860	8	132,112	11
							保留盈餘合計	163,935	12	133,099	11	158,075	13
							3xxx 權益總計	517,219	37	486,383	38	511,359	42
							2-3xx 負債及權益總計	\$ 1,408,192	100	1,270,824	100	1,220,660	100

董事長：許金隆



經理人：許金隆

(請詳閱後附財務報告附註)  
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

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十三))	\$ 691,918	100	570,453	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(九)及七)	621,213	90	504,980	89
5900 營業毛利	70,705	10	65,473	11
6000 營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(八)、(九)、(十四)及七)：				
6100 推銷費用	15,837	2	12,377	2
6200 管理費用	10,295	2	8,985	2
6300 研究發展費用	6,110	1	4,900	1
6450 預期信用減損迴升利益	-	-	(25)	-
營業費用合計	32,242	5	26,237	5
6900 營業淨利	38,463	5	39,236	6
7000 營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：				
7100 利息收入	56	-	16	-
7020 其他利益及損失	1,579	-	435	-
7050 財務成本	(1,542)	-	(1,267)	-
營業外收入及支出合計	93	-	(816)	-
7900 稅前淨利	38,556	5	38,420	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	7,720	1	7,714	1
8200 本期淨利	30,836	4	30,706	5
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 30,836	4	30,706	5
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.40		1.40	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.39		1.39	

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

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一一二年一月一日餘額	\$ 220,000	133,284	25,963	101,406	127,369	480,653
本期淨利	-	-	-	30,706	30,706	30,706
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	30,706	30,706	30,706
民國一一二年三月三十一日餘額	<u>\$ 220,000</u>	<u>133,284</u>	<u>25,963</u>	<u>132,112</u>	<u>158,075</u>	<u>511,359</u>
民國一一三年一月一日餘額	\$ 220,000	133,284	35,239	97,860	133,099	486,383
本期淨利	-	-	-	30,836	30,836	30,836
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	30,836	30,836	30,836
民國一一三年三月三十一日餘額	<u>\$ 220,000</u>	<u>133,284</u>	<u>35,239</u>	<u>128,696</u>	<u>163,935</u>	<u>517,219</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：許金隆



經理人：許金隆



會計主管：王俞淇



倍力資訊股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月二日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 38,556	38,420
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	2,122	1,878
攤銷費用	107	100
預期信用減損迴升利益	-	(25)
利息費用	1,542	1,267
利息收入	(56)	(16)
收益費損項目合計	3,715	3,204
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	(637)	(476)
應收帳款	(200,754)	(244,475)
其他應收款	47	220
存貨	130,584	154,628
預付款項	(10,888)	(9,273)
其他流動資產	(176)	(1,930)
長期應收款項	(72,435)	(690)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(154,259)	(101,996)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	24,885	44,395
應付帳款	(199,029)	(121,040)
其他應付款	(22,845)	(29,225)
其他流動負債	(4,827)	(1,851)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(201,816)	(107,721)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(356,075)	(209,717)
調整項目合計	(352,360)	(206,513)
營運產生之現金流出	(313,804)	(168,093)
收取之利息	56	16
支付之利息	(1,249)	(1,267)
支付之所得稅	(34)	-
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(315,031)</b>	<b>(169,344)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	3,000
存出保證金增加	(3,621)	(297)
取得無形資產	-	(283)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(3,621)</b>	<b>2,420</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	305,000	94,435
償還長期借款	(2,959)	-
租賃本金償還	(1,672)	(1,589)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>300,369</b>	<b>92,846</b>
本期現金及約當現金減少數	(18,283)	(74,078)
期初現金及約當現金餘額	209,790	242,888
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>191,507</b>	<b>168,810</b>

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**  
**財務報告附註**  
**民國一一三年及一一二年第一季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

倍力資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年九月十日奉經濟部核准設立。本公司股票於民國一一〇年十二月二十二日開始於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃戰略新版買賣，並於民國一一一年五月三日開始登錄興櫃一般板櫃檯買賣。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五月八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  
本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

## 倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li><li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li><li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li></ul>	

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果表達與揭露之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註四。

#### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

#### (二) 員工福利

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

#### (三) 所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計科目之說明與民國一一二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六。

#### (一) 現金及約當現金

	<b>113.3.31</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.3.31</b>
活期存款	\$ 190,470	209,100	168,120
支票存款	1,037	690	690
	<b>\$ 191,507</b>	<b>209,790</b>	<b>168,810</b>

## 倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。另本公司因民國一一二年三月三十一日向銀行申請借款額度，將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

	<b>113.3.31</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.3.31</b>
應收票據	\$ 763	126	878
應收帳款	756,010	555,256	717,722
長期應收款項	175,659	100,523	78,998
減：未實現利息收入—長期應收款項	(6,604)	(3,903)	(2,547)
	<b>\$ 925,828</b>	<b>652,002</b>	<b>795,051</b>

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。

本公司民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三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：

	<b>113.3.31</b>		
	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	\$ 910,961	-	-
逾期1~30天	1,473	-	-
逾期31~60天	19,779	-	-
逾期61~90天	219	-	-
	<b>\$ 932,432</b>		-
	<b>112.12.31</b>		
	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	-	-
	<b>\$ 655,905</b>		-

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	112.3.31		
	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	\$ 776,092	-	-
逾期1~30天	19,630	-	-
逾期31~60天	1,876	-	-
	<u>\$ 797,598</u>		<u>-</u>

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
期初餘額	\$ -	25
認列之減損迴升利益	-	(25)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，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

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
商品存貨	\$ 227,486	358,070	193,872
備抵存貨跌價損失	(4,199)	(4,199)	(4,199)
	<u>\$ 223,287</u>	<u>353,871</u>	<u>189,673</u>

本公司當期認列為銷貨成本之明細如下：

	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
已出售存貨成本	\$ 608,306	493,506
服務及維護成本	12,907	11,474
	<u>\$ 621,213</u>	<u>504,980</u>

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>辦公設備</u>
成 本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 4,997
處 分	<u>(2,400)</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 2,597</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 5,355
處 分	<u>(322)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 5,033</u>
累計折舊：	
民國113年1月1日餘額	\$ 3,849
折 舊	462
處 分	<u>(2,400)</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 1,911</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 3,119
折 舊	274
處 分	<u>(322)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 3,071</u>
帳面價值：	
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 1,148</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 686</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,962</u>

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(五)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國113年3月31日餘額(即民國113年1月1日餘額)	<u>\$ 44,381</u>	<u>2,659</u>	<u>47,040</u>
民國112年3月31日餘額(即民國112年1月1日餘額)	<u>\$ 43,712</u>	<u>2,659</u>	<u>46,371</u>

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 23,859	1,625	25,484
本期折舊	1,438	222	1,660
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 25,297</u>	<u>1,847</u>	<u>27,144</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 18,598	739	19,337
本期折舊	1,382	222	1,604
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 19,980</u>	<u>961</u>	<u>20,941</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 20,522</u>	<u>1,034</u>	<u>21,556</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 19,084</u>	<u>812</u>	<u>19,896</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 23,732</u>	<u>1,698</u>	<u>25,430</u>

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 400,000</u>	<u>95,000</u>	<u>245,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 290,000</u>	<u>499,000</u>	<u>382,000</u>
利率區間(%)	<u>0.50~2.35</u>	<u>0.50~2.51</u>	<u>2.20~2.55</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。

(七)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	113.3.31			
	幣別	利率區間%	到期日	金額
無擔保銀行借款	TWD	2.53	114.11.19	\$ 20,210
減：一年內到期部分				(12,024)
				<u>\$ 8,186</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
	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>

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流 動	\$ 6,691	6,735	6,431
非 流 動	14,016	15,644	19,825
合 計	<u>\$ 20,707</u>	<u>22,379</u>	<u>26,256</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>113年 1月至3月</u>	<u>112年 1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>102</u>	<u>127</u>
短期租賃之費用	\$ <u>101</u>	<u>4</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>6</u>	<u>6</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年 1月至3月</u>	<u>112年 1月至3月</u>
營業活動之現金流出總額	\$ 209	137
籌資活動之現金流出總額	<u>1,672</u>	<u>1,589</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,881</u>	<u>1,726</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。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日確定福利計畫退休金辦法下之退休金費用皆為0千元。

## 倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### 2. 確定提撥計畫

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

本公司確定提撥退休金辦法下，列報之退休金費用明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ 480	410
營業費用	911	788
	\$ 1,391	1,198

### (十) 所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 7,720	7,714

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一一一年度。

### (十一) 股本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(十一)。

#### 1. 盈餘分配

本公司分別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及一一二年六月九日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，民國一一二年度盈餘分配案擬提請股東常會決議後發放。有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111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	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)每股盈餘

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 30,836	30,706
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	22,000	22,000
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.40	1.40
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	30,836	30,706
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	22,000	22,000
具稀釋作用之潛在普通股－員工酬勞 (單位：千股)	132	114
計算稀釋每股盈餘之加權平均流動在外股數 (單位：千股)	22,132	22,114
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.39	1.39

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
主要地區市場：		
台    灣	\$ 641,856	569,743
其他國家	50,062	710
	\$ 691,918	570,453
主要產品/服務線：		
電腦軟體銷售	\$ 669,898	542,755
服務及維修收入	21,685	27,526
其    他	335	172
	\$ 691,918	570,453

2.合約餘額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據及帳款(含長期應收款項)	\$ 932,432	655,905	797,598
減：未實現利息收入	(6,604)	(3,903)	(2,547)
合    計	\$ 925,828	652,002	795,051
合約負債	\$ 116,173	91,288	79,454

## 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)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為79,467千元及23,831千元。

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間點與客戶付款時間點之差異。

### (十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度決算如有獲利，應提撥10%-15%為員工酬勞及不高於3%之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項董事酬勞僅得以現金為之。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為5,306千元及4,500千元，董事酬勞估列金額皆為360千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。

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，董事酬勞提列金額分別為1,440千元及1,403千元，與董事會決議分派並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 52	12
押金設算之利息收入	4	4
	<u>\$ 56</u>	<u>16</u>

#### 2.其他利益及損失

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 184	188
其他利益	1,395	247
	<u>\$ 1,579</u>	<u>435</u>

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

3.財務成本

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,440	1,140
租賃負債	102	127
	<u>\$ 1,542</u>	<u>1,267</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶群眾多且並無關聯，故信用風險集中度有限。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

2.流動性風險

下表為本公司金融負債合約到期日，未包括估計利息之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>113年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 400,000	400,000	400,000	-	-	-
應付帳款	276,475	276,475	276,475	-	-	-
其他應付款	34,502	34,502	34,502	-	-	-
租賃負債	20,707	20,707	6,691	5,973	8,043	-
長期借款	20,210	20,210	12,024	8,186	-	-
	<u>\$ 751,894</u>	<u>751,894</u>	<u>729,692</u>	<u>14,159</u>	<u>8,043</u>	<u>-</u>
<b>112年12月31日</b>						
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>

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 245,000	245,000	245,000	-	-	-
應付帳款	303,742	303,742	303,742	-	-	-
其他應付款	31,446	31,446	31,446	-	-	-
租賃負債	26,256	26,256	6,431	6,476	13,349	-
	<b>\$ 606,444</b>	<b>606,444</b>	<b>586,619</b>	<b>6,476</b>	<b>13,349</b>	<b>-</b>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 804	31.95	25,677	2	30.65	73	19	30.40	580
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	115	32.05	3,670	74	30.76	2,261	79	30.51	2,410

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年三月三十一日當新台幣相對於美金升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少220千元及增加18千元。兩期分析係採用相同基礎。

(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(十五)。

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。

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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：

		113.3.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 191,507	-	-	-	-	
應收票據及應收帳款	756,773	-	-	-	-	
存出保證金	26,997	-	-	-	-	
長期應收款項	169,055	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,144,332</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 400,000	-	-	-	-	
應付帳款	276,475	-	-	-	-	
其他應付款	34,502	-	-	-	-	
租賃負債	20,707	-	-	-	-	
長期借款	20,210	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 751,894</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		112.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 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>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
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	<u>\$ 673,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	112.3.31				
	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	\$ 168,810	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	580	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	718,600	-	-	-	-
存出保證金	19,227	-	-	-	-
長期應收款項	76,451	-	-	-	-
合計	<u>\$ 983,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 245,000	-	-	-	-
應付帳款	303,742	-	-	-	-
其他應付款	31,446	-	-	-	-
租賃負債	26,256	-	-	-	-
合計	<u>\$ 606,444</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(十七)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與本公司民國一一二年度財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與本公司民國一一二年度財務報告附註六(十九)所揭露皆一致。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
負債總額	\$ 890,973	784,441	709,301
減：現金及約當現金	(191,507)	(209,790)	(168,810)
淨負債	<u>\$ 699,466</u>	<u>574,651</u>	<u>540,491</u>
資本總額	<u>\$ 517,219</u>	<u>486,383</u>	<u>511,359</u>
負債資本比率	<u>135.24 %</u>	<u>118.15 %</u>	<u>105.70 %</u>

民國一一三年及一一二年三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。

## 倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (十九)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)及(八)。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>償還借款</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>113.3.31</u>
				<u>增添</u>	<u>取消</u>	
短期借款	\$ 95,000	305,000	-	-	-	400,000
長期借款	23,169	(2,959)	-	-	-	20,210
租賃負債	22,379	(1,672)	-	-	-	20,707
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 140,548</u>	<u>300,369</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>440,917</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.3.31</u>
			<u>增添</u>	<u>取消</u>	
短期借款	\$ 150,565	94,435	-	-	245,000
租賃負債	27,845	(1,589)	-	-	26,256
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 178,410</u>	<u>92,846</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>271,256</u>

## 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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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)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，為本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日向金融機構借款之連帶保證人。

### (三)主要管理階層人員報酬

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 5,402	4,946
退職後福利	110	98
	<u>\$ 5,512</u>	<u>5,044</u>

倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
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	\$ -	-	<u>580</u>

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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
背書保證	\$ <u>12,000</u>	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	113年1月至3月			112年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	9,794	22,649	32,443	8,827	19,039	27,866
勞健保費用	895	1,915	2,810	843	1,742	2,585
退休金費用	480	911	1,391	410	788	1,198
其他員工福利費用	448	1,059	1,507	399	828	1,227
折舊費用	706	1,416	2,122	508	1,370	1,878
攤銷費用	34	73	107	35	65	100

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

## 倍力資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (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

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。