

碩網資訊股份有限公司

INTUMIT INC.

民國一〇九年度年報

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/>（公開資訊觀測站）

公司網址：<https://www.intumit.com/>

刊印日期：中華民國一一〇年五月二日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：晏毓聰
職 稱：處長
電 話：(02)2912-2100
電子郵件信箱：yt@intumit.com

代理發言人

姓 名：李宜蓁
職 稱：處長
電 話：(02)2912-2100
電子郵件信箱：joyce@intumit.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：新北市新店區北新路一段 293 號 4 樓之 3
電 話：(02)2912-2100
台中營業處：台中市西屯區台灣大道四段 936 號 5 樓之 2
電 話：(04)2463-2810
分 公 司：無
工 廠 地 址：無

三、股票過戶機構

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓
網 址：<https://www.sinotrade.com.tw>
電 話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：簡思娟會計師、王怡文會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
網 址：<https://www.kpmg.com.tw>
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、本公司網址：<https://www.intumit.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期.....	3
二、總公司、分公司、工廠之地址及電話.....	3
三、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、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者：無此情形。.....	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	35
八、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.....	37
九、公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算持股比例.....	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況	45
一、業務內容.....	45

二、	市場及產銷概況.....	50
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.....	53
四、	環保支出資訊.....	53
五、	勞資關係.....	53
六、	重要契約.....	55
陸、	財務概況	56
一、	最近五年度財務資料.....	56
二、	最近五年度財務分析.....	60
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	65
四、	最近年度財務報告.....	66
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	66
六、	公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....	66
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	67
一、	財務狀況.....	67
二、	財務績效.....	67
三、	現金流量.....	69
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	69
五、	最近年度轉投資政策其獲利主因改善計畫及未來一年投資計畫.....	69
六、	風險管理應分析評估事項.....	70
七、	其他重要事項.....	73
捌、	特別記載事項	74
一、	關係企業相關資料.....	74
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	75
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.....	75
四、	其他必要補充說明事項.....	75
五、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項.....	75

附件：附件一、一〇九年度合併財務報告暨會計師查核報告

附件二、一〇九年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位股東與夥伴們：

一、前言

隨著大數據與各式人工智慧服務需求興起，碩網長期深耕在自然語言處理領域之核心技術，自104年起迎來新一波的成長。為了因應這類新服務的市場需求成長，以及隨之而來的激烈競爭，碩網近幾年在市場行銷與產品研發都持續擴大投資，以達到營業規模的成長以及產品與服務的競爭力。

在海外市場方面，由於台灣的研發人員素質與成本在國際上具有一定的競爭力，近幾年碩網以台灣為研發中心，透過通路夥伴來逐步拓展海外市場。已與多家日本上市公司建立銷售夥伴關係，將碩網的SmartKMS與SmartRobot、Smart365等多項產品推向日本市場。

產品與技術研發上，碩網持續在人工智慧相關技術領域深耕，除了運用擅長的自然語言處理及語意分析等技術，強化SmartRobot智能對話機器人平台之功能與競爭力外，更積極尋求與包括與微軟、Amazon、Google、Apple、Line等國際大廠建立合作關係，更與各個不同產業的指標客戶合作，深化產業垂直資訊應用，降低客戶導入門檻，也透過此模式融入全球AI巨擘的生態體系，進而在國內外市場開創下一波成長契機。

二、109年度營業概況及獲利能力

受惠於智能對話機器人市場需求，109年度的營收較108年成長8.36%，營業額達165,794千元，但因營收內容組合不同造成毛利率下降至42.03%，整體營業毛利較前一年度減少4,596千元。為了在激烈市場競爭追求長期競爭優勢，碩網仍持續擴充銷售與研發的投資，並配合執行政府科技專案使整體營業費用增加了7,967千元。綜上原因營業利益減少12,563千元，綜合考慮政府科技專案之業外收入、投資公司評價損益與所得稅費用後，本期稅後淨利為16,659千元，較前期減少1,126千元，EPS下降至0.75元，最近五年度營業概況表列如下：

單位：新台幣千元

項目	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	65,066	77,414	106,674	153,008	165,794
營業毛利	33,832	38,176	45,982	74,281	69,685
毛利率(%)	52.00	49.31	43.11	48.55	42.03
營業外收入及支出	2,924	7,729	10,483	3,620	11,452
稅前損益	5,137	9,065	8,499	23,542	18,811
稅後損益	5,319	7,051	7,607	17,785	16,659
每股盈餘(元)	0.36	0.48	0.41	0.84	0.75

三、預算執行情形：碩網109年末對外公開財務預測，故不適用。

四、110年營運計劃及展望

(一) 經營方針：

碩網多年來在自然語言處理、語意分析、資訊萃取等非結構化資訊技術持續累積研發能量，並開發各個不同產業專業領域的人工智慧智能互動應用，以提供客戶高附加價值之創新應用與服務，為了加強在人工智慧應用領域的競爭力以及未來朝國際市場的布局，公司近兩年特別在技術和產品布局上強調與國際軟體與雲端服務大廠的接軌，據此所訂定之110年度經營方針略述如下：

- (1)在企業應用市場，加強自有核心技術與全球軟體與雲端服務大廠技術平台的整合，包括 Microsoft Teams, Amazon Connect, Google Assistant, Salesforce、Apple Business Chat、Line BC等等，持續擴充自然語言技術應用與服務、擴大市場涵蓋範圍。
- (2)加強與Microsoft、Amazon、Google、Facebook等AI領域國際夥伴技術合作，將其最先進的AI技術架構與企業需求接軌，發展創新人工智慧技術應用。
- (3)海外市場方面雖暫時受到新冠疫情的影響，但產品對歐美甚至東協語系之開發仍持續布局，以爭取後疫情時代的新成長契機。

(二) 預期營收與獲利：

整體而言，雖然海外市場仍將受限於新型冠狀疫情干擾而不確定性較高，但團隊仍期望110年度目標營收能重啟成長動能，初步目標營收與獲利各較109年度成長，並將加強投資於研發與服務團隊之能量提升，以提供海內外市場拓展最有力的支持，並透過技術移轉強化通路夥伴的服務能量，同時透過部分指標客戶的長期合作，創造更大的成長。

預計與國際軟體雲端服務大廠之合作，將成為未來幾年主要的成長引擎。後續並將以一貫的穩健發展策略，視市場環境的變化動態調整投資配置方向與規模，朝更長遠的獲利成長努力。

(三) 重要產銷策略：

- (1) 強化與國際軟體與雲端服務大廠之接軌，創造競爭門檻與優勢。
- (2) 擴大招募技術服務人才，以增大市場涵蓋範疇，持續追求成長契機。
- (3) 持續深耕不同產業客戶需求，建立更穩固的服務與成長基礎。
- (4) 加強跨不同語系之產品支援，以迎接後疫情時代新一波數位轉型需求。

未來，經營團隊仍將以動態與彈性面臨變化多端的競爭環境，發展具利基之營運模式，追求穩定成長並及早重回獲利成長軌道。以創造客戶、股東與員工之最高價值。最後，感謝各位股東的全力支持，經營團隊與全體員工敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：吳億盼



經理人：邱仁鈿



會計主管：晏毓聰



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 88 年 5 月 24 日

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區北新路一段 293 號 4 樓之 3 電話：(02)2912-2100

台中營業處：台中市西屯區台灣大道四段 936 號 5 樓之 2 電話：(04)2463-2810

三、公司沿革

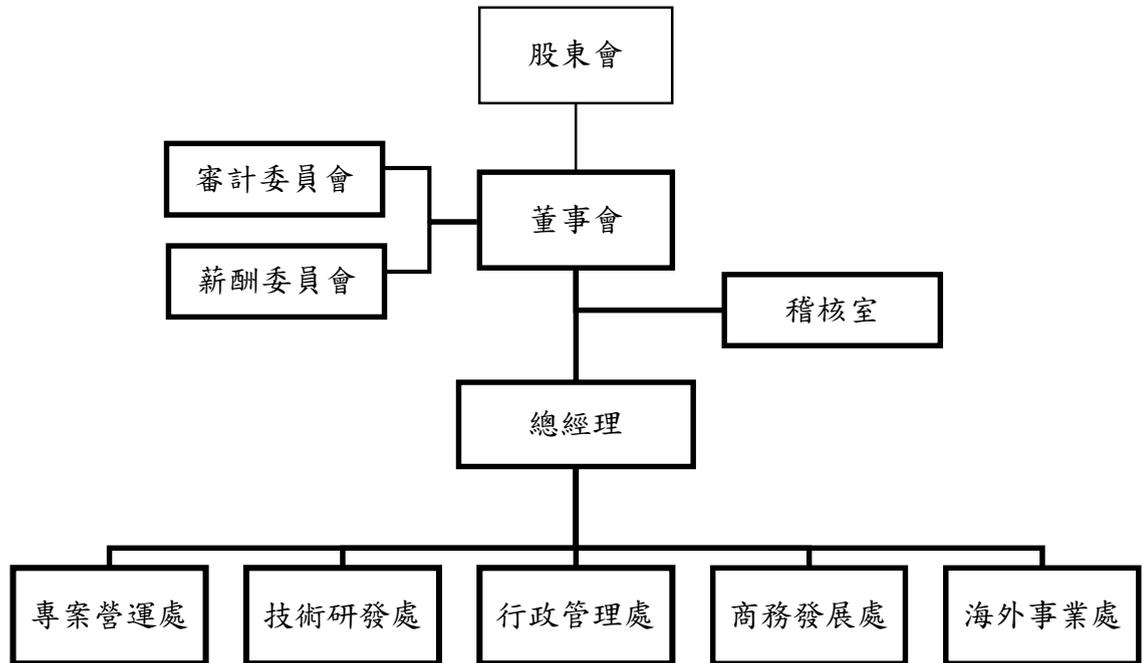
時間	重要記事
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none">• 碩網資訊由創辦人陳立宗博士於台北正式成立。
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none">• 推出 SmartContent 資料關聯性引擎，進軍內容管理市場。• 辦理現金增資，吸引多家法人策略投資，資本額提高至 102,000 仟元。
民國 90 年	<ul style="list-style-type: none">• 整合旗下相關產品，推出 SmartKMS 1.0 知識管理解決方案。• 推出企業進階自動資料擷取產品 SmartSpider。• 推出 Smart IR 搜尋引擎軟體，提供強大搜尋能力。
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none">• Smart KMS 3.0 產品獲得經濟部 2002 年台灣創新軟體產品獎。• 通過 CMMI Level 2 認證，成為國內首家通過之資訊軟體服務業。• 推出 Smart KMS-ICM，跨入專利檢索與智慧財產管理領域。• 率先導入 CMMI 評估並接受國際初評，為國內軟體業者之先驅。
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none">• Smart KMS-ICM 產品獲經濟部 2003 年台灣數位內容產品獎。• 「一種網路之電子文件快速分類檢索並相互連結的方法與系統」獲得中華民國發明專利。• 首次登錄成為經濟部 M3B 知識管理服務能量績優廠商。• 辦理現金增資，資本額提高至 112,000 仟元。
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none">• 「階段式降低文件向量維度及二維顯示之系統與方法」獲得中華民國發明專利。• Smart KMS 4.5 獲頒傑出資訊應用暨產品獎與數位內容產品獎。• 「專利分析評估系統與方法」獲得中華民國發明專利。• 「多階層分別獨立開發平台之電腦系統」獲得中華民國發明專利。• 「運用外部搜尋引擎做為斷詞基礎之系統與方法」獲得中華民國發明專利。• 「加速文件向量相關度運算之系統與方法」獲得中華民國發明專利。
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none">• 「可連續回溯過去時點的文件分類樹之電腦系統」獲得中華民國發明專利。• 通過 CMMI Level 3 評鑑，軟體研發效率與品質備受肯定。• 「指定字詞投影於文件地圖之系統與方法」獲得中華民國發明專利。
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none">• 獲頒 2006 RFID 服務業創新應用設計大賽企業組第一名。• Smart KMS 知識管理系統獲 2006 IT 應用創新暨創業大賞。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none">• 推出 Smart Wiki 智慧型線上百科，可加值應用於各種資訊媒體。• 結合 Web 2.0 應用技術，推出 Smart KMS 知識管理系統 5.0。• Smart KMS-ICM 獲頒 2007 經濟部技術處產業創新成果表揚。• 推出 Smart KMS-ICM 2.5 新一代智慧資本管理系統。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none">• 推出 WiSe 智慧型搜尋引擎，具有創新多維度介面。

民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> • 獲選參加數位內容系列競賽頒獎典禮。 • 超世代升級版知識管理系統 Smart KMS 2010 正式發表。 • 捐贈 Smart KMS-ICM 予台灣大學產學合作中心以管理智權與研發成果。 • 協助台新銀行建置之客服知識管理平台，榮獲 2009 年亞洲銀行家最佳 IT 建置獎。 • 專利知識管理系統 Smart KMS-ICM 獲頒 2008 年經濟部數位內容產品獎。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> • 再獲經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄之認證。 • 協助偉聯科技(AG Neovo)成功建立知識管理典範。 • 設立上海司馬信息技術有限公司，進軍大陸市場。
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> • 攜手中華電信共創雲端社群服務新體驗。 • Smart KMS 成功部署進入 IBM 雲端服務盤古平台。 • 收購智網達(北京)資訊有限責任公司，擴大布局大陸市場。 • 因應大陸市場需求，辦理現金增資，資本額提高至 148,000 仟元。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> • 創新行動應用產品獲頒第 10 屆黃金企鵝獎。 • 行動應用獲頒第 1 屆海峽兩岸移動信息化應用大賽最佳用戶體驗獎。 • TuMetro 閱讀應用獲選為微軟 Windows 8 Store 首波上架產品。 • 「文章內容加值系統及其方法」獲得中華民國發明專利。 • 創新應用程式，率先布局谷歌程式商店。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> • 推出新一代結合雲端技術與行動化的知識管理解決方案-Smart KMS 8。 • 「文章內容加值服務系統及其方法」獲得中華民國發明專利。
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> • HoYa 不動產輿情資訊匯流平台獲得大資料運算平台組優勝。 • 網路輿情資訊匯流平台獲頒 103 年資訊月百大創新產品獎與第三屆海峽兩岸移動信息化應用大賽年度最佳企業資訊化應用入圍獎。
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> • 以雲端架構配合大數據分析，推出 Smart OMS 社群媒體口碑探測服務。 • 以先進人工智慧與自然語言處理技術推出 Smart Robot 智能客服系統。
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> • 「運用網路資料決定最適商業類型與地點之方法」獲得中華民國發明專利。 • 贏得 105 年資訊月百大創新產品獎-創新金質獎。 • Smart Robot 智能機器人榮獲第 23 屆中小企業創新研究獎。
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> • 獲選 Gartner Cool Vendors in Analytics, Greater China, 2017。 • 榮獲微軟「Azure 年度最佳成長 ISV 合作夥伴」。 • 榮獲 106 年資訊月百大創新產品獎-創新金質獎。
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> • 「Smart Robot Solution 智慧對話解決方案」獲得 2018 年度金漾獎 • 正式登錄創櫃板。 • 辦理現金增資，引進日本策略夥伴投資，資本額提高至 200,000 仟元。
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> • 協助台灣高鐵推出 Facebook Messenger AI 票務服務。 • 辦理現金增資，引進日本伊藤忠集團 CTC 策略投資，擴大海外市場的對話式 AI 服務。資本額提高至 220,800 仟元。 • 通過 ISO 27001 資訊安全管理系統認證。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> • 109 年 6 月 15 日成為公開發行公司(股票代號為 7547)。 • 辦理現金增資，資本額提高至 255,800 仟元。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	工作職掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> • 檢查及評估內控制度及管理辦法設計及執行之有效性，並提供改善與建議事項，以提昇營運效率及內部控制之有效執行。
總經理	<ul style="list-style-type: none"> • 綜理公司營運目標、業務經營及組織管理等策略方針。 • 預算管理。 • 重大合約審閱。 • 執行董事會之決議，綜理公司事務。
專案營運處	<ul style="list-style-type: none"> • 需求訪談、系統開發之專案管理、專案規劃與執行、內外部專案的溝通協調、管控時程與人力、確保專案文件之完整性。 • 專案需求規格確認與系統分析、完成系統分析文件、撰寫測試案例，測試開發完成功能。 • 智能客服知識庫建置作業、校對題庫內容。 • 售後服務、處理客服問題及事項、產品測試個案撰寫及測試。 • 系統功能說明與產品使用之教育訓練、問題排除與優化系統。
技術研發處	<ul style="list-style-type: none"> • 負責公司資訊環境建置、資安保全及資訊系統維護。 • 軟體系統研發、產品研發、研究最新軟體技術應用發展趨勢。 • 專案客制需求開發、系統架構規劃、技術支援、開發及維護 Web Application 應用系統。 • 依產品服務需求撰寫系統設計文件、程式設計規格文件等。 • 專案測試環境維護與建置任務。 • 建置與開發網站前後台、與其他既有系統整合介接、程式開發與維護。

行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> • 人力資源部：人員招募、人員訓練之計劃與執行、人事制度之制定、人力規劃控管。 • 財務會計部：財務規劃、資金管理及調度、預算作業規劃、會計處理作業、結算、稅務規劃、投資規劃、股務作業及投資人關係維護。 • 總務行政部：負責公司專案採購及有效的成本控制，庶務採購、總務、固定資產之評估、規劃、維護、執行及管理。
商務發展處	<ul style="list-style-type: none"> • 掌理產品銷售、客戶服務、市場開拓之工作、產業趨勢分析、市場資訊收集、競爭對手資訊調查。 • 負責產品規劃、協同廠商實現客製方案、重點客戶之產品推導、定價及報價策略、產品展示行銷策略。
海外事業處	<ul style="list-style-type: none"> • 負責海外事業開發專案及新市場訊息整合。

110年05月02日

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	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(註2)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	威連科技(股)公司	—	中華民國	89/10/26	109/12/24	3年	8,252,968	37.38%	8,252,968	32.26%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表人：吳億盼	女	中華民國	103/6/25	109/12/24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學資訊管理學士	威盛電子(股)副總	—	—	—	—
副董事長暨總經理	邱仁鈿	男	中華民國	88/12/17	109/12/24	3年	423,000	1.92%	423,000	1.65%	600,000	2.35%	—	—	美國麻省理工學院博士 台灣大學兼任助理教授	本公司總經理 慶鴻資通(股)董事長	—	—	—	—
董事	威連科技(股)公司	—	中華民國	89/10/26	109/12/24	3年	8,252,968	37.38%	8,252,968	32.26%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表人：張育達	男	中華民國	107/6/4	109/12/24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學財金所 中美矽晶製品(股)公司董事	威連科技(股)公司副總經理 建達國際(股)公司董事 雷笛克光學(股)公司獨立董事 人人廣播(股)公司董事 藍新科技(股)公司董事 華立捷(股)公司董事 聯利媒體(股)公司董事	—	—	—	—
董事	謝志鴻	男	中華民國	89/05/02	109/12/24	3年	—	—	—	—	391,000	1.53%	—	—	美國辛辛那提大學電子工程博士 成功大學電機工程學士 世界宏景董事長 全友電腦副董事長	豐康微流體晶片(股)公司(股)董事長 靚德生醫科技執行董事	—	—	—	—

																	智準生醫科技執行董事 Smart X Lab (IOT and Fog computing)董事 國立交通大學 兼任教授 飛虹高科(股)監察人 安瑞科技(股)公司獨立董事				
董事	陳立宗	男	中華民國	88/05/24	109/12/24	3年	819,000	3.71%	819,000	3.20%	—	—	—	—	香港理工大學人力資源博士 碩網資訊(股)創辦人	鑽石集團總經理	—	—	—	—	
董事	江明洋	男	中華民國	109/12/24	109/12/24	3年	257,000	1.16%	257,000	1.00%	47,000	0.18%	—	—	輔仁大學資訊碩士	本公司技術研發處處長	處長	李宜蓁	夫妻	—	
獨立董事	劉念臻 (註1)	男	中華民國	109/12/24	109/12/24	3年	—	—	—	—	—	—	—	美國俄亥俄州州立大學電腦科學系博士 成功大學工程科學系 微軟開發工具暨平台推廣處總經理 惠太資訊股份有限公司工程部經理 美國貝爾實驗室, 新澤西州研究員	國立交通大學 兼任教授	—	—	—	—		
獨立董事	瞿志豪 (註1)	男	中華民國	109/12/24	109/12/24	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	臺大國企研究所策略管理組博士班 臺大商學研究所 EMBA 臺大電機研究所博士班 臺大電機研究所碩士 臺大電機系學士 和信超媒體技術長/資深副總 行政院生醫創新推動方案執行中心創新長 Board Director, Cambridge Entertainment Software Limited 遊戲橘子董事 大宇資訊董事	橡子園創投台灣合夥人 創新工業技術移轉(股)總經理 永加利醫學科技(股)董事長 行政院科技會報科技政策諮詢委員 友通資訊(股)獨立董事 台灣大學兼任教授 恆利醫學科技(股)董事長	—	—	—	—	

																			Virtual Man Inc.(BVI) Director CytoSite BioPharma(US) Director 財團法人時代基金會 董事 社團法人台灣生技原創力協會 理事 社團法人臺灣遠山呼喚國際貧童教育協會 理事 社團法人中華策略發展學會 理事				
獨立董事	宋心琦 (註1)	女	中華民國	109/12/24	109/12/24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學 C.S 碩士 台灣大學財務金融系 碩網資訊(股)新產品事業部經理 西門子德利多富資訊公司擔任 技術顧問	輝能科技股份有限公司營運管理 總處協理	-	-	-	-			

註1：本公司於 109/12/24 全面改選董事(九席、含三席獨立董事)，取消監察人。

註2：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者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

(二) 董事、監察人屬法人股東代表者，該法人股東之主要股東

1. 法人股東之主要股東：

110年05月02日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
威連科技股份有限公司	弘茂投資股份有限公司	32.48%
	全德投資股份有限公司	11.46%

2. 主要股東為法人者其主要股東：

110年05月02日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
弘茂投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會	17.50%
	財團法人平安信望愛文教基金會	17.50%
	公益信託恩典社會福利基金	17.50%
	財團法人威盛信望愛慈善基金會	17.50%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
全德投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會	17.51%
	財團法人平安信望愛文教基金會	17.51%
	公益信託恩典社會福利基金	17.51%
	財團法人威盛信望愛慈善基金會	17.51%

(三) 董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

110年05月02日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
威連科技(股)公司代表人:吳億盼	-	-	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
邱仁鈿	V	-	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
威連科技(股)公司代表人:張育達	-	-	V	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V		1
謝志鴻		-	V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V		1
陳立宗	-	-	V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V		-
江明洋			V				V	V	V	V	V	V	V	V	V		-
劉念臻			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		-
瞿志豪			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		1
宋心琦			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年05月02日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註(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	邱仁鈿	男	中華民國	88/10/01	423,000	1.65%	600,000	2.35%	—	—	美國麻省理工學院博士 台灣大學兼任助理教授	慶鴻資通(股)董事長	—	—	—	990,000 單位	—
處長	江明洋	男	中華民國	88/12/19	257,000	1.00%	47,000	0.18%	—	—	輔仁大學資訊碩士	—	處長	李宜蓁	夫妻		—
處長	晏毓聰	男	中華民國	89/04/12	145,000	0.57%	—	—	—	—	台灣大學財務金融系	—	—	—	—		—
處長	李宜蓁	女	中華民國	93/05/03	47,000	0.18%	257,000	1.00%	—	—	真理大學企業管理學士	—	處長	江明洋	夫妻		—
處長	楊芬露	女	中華民國	95/11/01	49,000	0.19%	—	—	—	—	華夏技術學院資訊管理系學士	—	—	—	—		—
副處長	張哲雄	男	中華民國	93/06/23	—	—	—	—	—	—	中華大學資訊工程學士	—	—	—	—		—

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

(五) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

109年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：吳億盼																								
副董事長	邱仁鈿																								
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：張育達	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	4,504	4,504	133	133	0	0	0	0	27.83%	27.83%			日幣300萬元	
董事	謝志鴻																								
董事	陳立宗																								
董事	江明洋																								
獨立董事	劉念臻																								
獨立董事	宋心琦	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%			-	
獨立董事	瞿志豪																								

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—	吳億盼、張育達、謝志鴻、陳立宗、劉念臻、宋心琦、瞿志豪	吳億盼、張育達、謝志鴻、陳立宗、劉念臻、宋心琦、瞿志豪
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	邱仁鈿、江明洋	邱仁鈿、江明洋
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 0 人	共 0 人	共 9 人	共 9 人

2. 監察人之酬金

109年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	李政鋒	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0
監察人	羅澤鈺									

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	邱仁鈿	11,615	11,615	517	517	0	0	116	0	116	0	73.52%	73.52%	日幣 300萬元
處長	江明洋													
處長	晏毓聰													
處長	李宜蓁													
處長	楊芬露													
副處長	張哲雄													

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李宜蓁、楊芬露、張哲雄	李宜蓁、楊芬露、張哲雄
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	邱仁鈿、江明洋、晏毓聰	邱仁鈿、江明洋、晏毓聰
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—

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	財務報告內所有公司
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 6 人	共 6 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日；單位：新台幣千元

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	邱仁鈿	0	116	116	0.70%
	處長	江明洋				
	處長	晏毓聰				
	處長	李宜蓁				
	處長	楊芬露				
	副處長	張哲雄				

2. 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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及未來風險之關聯性

(1) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理酬金及副總經理占稅後純益比例之分析

單位：%

職稱	108年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		109年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	17.73	17.73	27.83	27.83
監察人	0.00	0.00	0.00	0.00
總經理及副總經理	70.98	70.98	73.52	73.52

(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及未來風險之關聯性

本公司董、監事酬勞，係明訂公司章程內，由董事會決議董監酬勞分派案並提股東會報告；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

109 年及 110 年截至年報刊印日止，第 9 屆董事會召開 2 次(A)，第 10 屆董事會召開 5 次(A)，第 11 屆董事會召開 2 次(A)，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(B/A)	備註
董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：吳億盼	2	0	100%	第 9 屆董事會
副董事長	邱仁鈿	2	0	100%	第 9 屆董事會
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：張育達	2	0	100%	第 9 屆董事會
董事	謝志鴻	2	0	100%	第 9 屆董事會
董事	陳立宗	2	0	100%	第 9 屆董事會
董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：吳億盼	5	0	100%	第 10 屆董事會
副董事長	邱仁鈿	5	0	100%	第 10 屆董事會
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：張育達	4	0	80%	第 10 屆董事會
董事	謝志鴻	2	1	40%	第 10 屆董事會
董事	陳立宗	3	1	60%	第 10 屆董事會
董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：吳億盼	2	0	100%	第 11 屆董事會
副董事長	邱仁鈿	2	0	100%	第 11 屆董事會
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：張育達	2	0	100%	第 11 屆董事會
董事	謝志鴻	2	0	100%	第 11 屆董事會
董事	陳立宗	0	1	0%	第 11 屆董事會
董事	江明洋	2	0	100%	第 11 屆董事會
獨立董事	劉念臻	2	0	100%	第 11 屆董事會
獨立董事	宋心琦	2	0	100%	第 11 屆董事會
獨立董事	瞿志豪	2	0	100%	第 11 屆董事會

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) 證交法第 14 條之 3 所列事項。(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。
- 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：無。
- 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，並填列董事會評鑑執行情形：不適用。
- 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：

1. 加強董事會職能：本公司董事會運作均依照公開發行公司董事會議事規範辦理，並藉各功能委員會分工合作，如薪酬委員會及審計委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。
2. 執行情形評估：本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於 109 年 12 月 24 日股東臨時會全面改選董事，並依公司章程該由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。110 年截至年報刊印日止，本公司審計委員會開會召開 2 次(A)，獨立董事出席(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(B/A)	備註
獨立董事	劉念臻	2	0	100%	第 1 屆審計委員會
獨立董事	宋心琦	2	0	100%	第 1 屆審計委員會
獨立董事	瞿志豪	2	0	100%	第 1 屆審計委員會

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：

1. 證交法第 14 條之 3 所列事項：

審計委員會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對獨立董事意見之處理
110.01.04 第 1 屆第 1 次	1、推舉審計委員會召集人案。 2、變更本公司財務報告簽證會計師案。 3、本公司 109 年度會計師獨立性審核與聘任案。	審計委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
110.03.31 第 1 屆第 2 次	1、本公司 109 年度財務報表及營業報告書案。 2、本公司 109 年度盈餘分配案。 3、本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。 4、本公司財務報告編制能力自行評估案。	審計委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

2. 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。

二、獨立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：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)：

審計委員與會計師針對公司財務報告、新頒訂的會計原則等進行溝通與了解；且審計委員對於每月內部稽核報告及每季之追蹤報告，持續追蹤負責單位對前項缺失及異常事項所採取的改善措施及實際的改善情形並視需要進行溝通，運作順暢，亦能協助審計委員會發揮監督功能。

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司於109年12月24日股東臨時會全面改選董事，並依公司章程該由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。109年董事會開會7次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(B/A)	備註
監察人	李政鋒	6	0	86%	
監察人	羅澤鈺	6	0	86%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形。

本公司監察人認為必要時得與本公司員工及股東直接聯絡溝通。

2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯繫。內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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」訂定本公司「公司治理實務守則」。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司設有專責聯絡窗口(yt@intumit.com)回覆股東之意見反應、處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。</p> <p>(二)本公司隨時掌握主要股東名單及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報內部人異動資訊。</p> <p>(三)本公司已依據法令，建立相關控管機制於公司內規及內部控制制度中。</p> <p>(四)本公司已制定「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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> <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> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p></p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司對董事會成員組成係依多元化方針據以執行。</p> <p>(二)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。</p> <p>(四)本公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>公司將於申請上櫃前訂定。</p> <p>無重大差異。</p>
<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>		<p>✓</p>	<p>本公司由行政管理處統籌及負責公司治理等相關事務，惟目前尚未設置公司治理主管。</p>	<p>依法令規定，目前本公司公司治理主管尚無需強制設置。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司已於公司網站設置利害關係人專區,適時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司網站設有揭露公司財務業務及公司治理資訊之專區。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司指定專人負責依規定辦理輸入公司重大資訊之揭露,亦依規定落實發言人制度。	無重大差異。
(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?	✓		(三)本公司於規定期限前提早公告並申報年度財務報告。	申報及公告皆依相關辦法辦理。
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)?		✓	(一)董事出席董事會狀況,請詳參「董事會運作情形」。 (二)本公司尚未定期為董事購買責任保險。	公司申請上櫃後,將揭露董事進修之情形以強化公司治理運作。
九、請就臺灣證券交易所股份有限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,及就尚未改者提出優先加強事項與措施?(未列入受評公司者無需填列)			—	—

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
獨立董事	劉念臻	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
獨立董事	瞿志豪	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
獨立董事	宋心琦	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—

註 1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪酬委員會委員計 3 人，於 110 年 01 月 04 日成立。

(2) 本屆委員任期：110 年 01 月 04 日至 112 年 12 月 23 日，110 年截至年報刊印日止，本公司薪酬委員會開會召開 1 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(B/A)	備註
召集人	劉念臻	1	0	100%	
委員	瞿志豪	1	0	100%	
委員	宋心琦	1	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪酬委員會之建議，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酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明書，應敘明薪酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、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？(註3)	✓		本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司「企業社會責任實務守則」。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司指定行政管理處為推動企業社會責任專(兼)職單位，對內透過教育訓練及會議方式提升員工環保意識。	無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司訂定「環保政策」維護環境安全，盡量遵守節能減碳。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司致力於執行資源分類回收。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司進行空調控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放		✓	(四) 本公司係資訊服務業，並未統計過去兩年溫室氣體排	皆依大樓管委會要求之廢棄物管理措

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。	施處理。
<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> <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>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關法規，保障員工之合法權益，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項，並訂定「人權政策」保障人權。</p> <p>(二) 本公司已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>(三) 本公司提供員工整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，及定期舉辦健康檢查。</p> <p>(四) 本公司設有員工教育訓練課程以提高員工職能素質。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之客戶隱私，皆遵循相關法規及國際準則辦理。</p> <p>(六) 本公司訂定「供應商管理辦法」明訂此規範。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	公司將依法令規定辦理。目前尚無強制編製此報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任守則」，並考量社會責任之發展趨勢、公司整體營運活動，推動各項企業社會活動，尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司中長期目標以聯合國的「全球永續發展目標」(Sustainable Development Goals, SDGs) 接軌，致力於ESG「環境、社會、治理」三面向永續理念的推動。 (一) 在強化公司治理方面，本公司在董事會下設立兩個獨立委員會「薪酬委員會」、「審計委員會」，強化董事會的監督功能，誠信經營為利害關係人的關切議題把關。 (二) 在環境永續方面，我們將氣候變遷、水資源管理議題與公司營運緊密結合，達成環保節能減碳、省水之目標，為環境永續做努力，並積極參與生態保育，成為保護台灣環境重要的力量。 (三) 在社會價值創造與參與方面，尊重人權、提供安全工作環境及員工福利，並邀請供應商夥伴攜手打造綠色供應鏈，從節能減碳走向循環經濟，共同擴大整體產業之影響力，與提升永續發展的價值。積極參與社區公益，為弱勢的朋友、社福機構及學校提供服務直接參與並回饋社會。 (四) 「企業社會責任守則」請參閱公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw/)。				

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司業經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公布於公開資訊觀測站，並將誠信經營、承諾與執行名列其中。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機	✓		(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，交各項規範均名	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			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>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>列其中。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並訂有「道德行為準則」及「員工行為準則」不定期宣導有關企業倫理，亦於「工作規則」中明訂相關獎懲辦法。</p>	無重大差異。
<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>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司一直秉持公平與透明方式進行商業活動，商業往來前亦考量交易對象的合法性及是否有不誠信行為，雖未於往來契約中明訂誠信行為條款，但會對往來對象宣導不以任何形式餽贈。</p> <p>(二) 本公司指定稽核室為推動企業誠信經營專責單位，並於必要時向董事會報告。</p> <p>(三) 公司「董事會議事規範」中載明董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，稽核室亦定期查核，以確保內部控制制度</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			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>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>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>之設計及執行持續有效。會計師事務所每年亦會對公司進行查核。</p> <p>(五) 本公司已將誠信經營融入於企業文化中，並不時於會議中宣導。</p>	無重大差異。
<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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司設有舉報信箱，員工如發現有違反誠信經營相關規定，可直接向直屬部門主管或總經理報告，如經調查屬實，將依公司相關規定進行懲處。</p> <p>(二) 本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信行為時，如經證實確有違反相關公司規定及法令時，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司名譽及權益。</p> <p>(三) 本公司對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</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>本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並於公開資訊觀測站揭露內容。</p>	無重大差異。
<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：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」尚無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司因應「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂時，會在一併檢討本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，以確保其符合公司實務作業；請參閱公開資訊觀測站 (https://mops.twse.com.tw/)。</p>				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：相關規章請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>)公司治理參照。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>)。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：



碩網資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

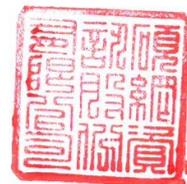
日期：110年03月31日

- 本公司民國109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、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國110年03月31日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

碩網資訊股份有限公司

董事長：吳億盼 簽章

總經理：邱仁鈿 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

標題	開會日期	重要決議事項
第 11 屆 第 2 次	1100331	1、本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2、本公司 109 年度財務報表及營業報告書。 3、本公司 109 年度盈餘分配案。 4、本公司 109 年度內部控制制度聲明書。 5、本公司財務報告編制能力自行評估案。 6、訂定本公司「董事選舉辦法」。 7、修訂本公司「股東會議事規則」。 8、召開本公司 110 年股東常會時間、地點及相關事宜。
第 11 屆 第 1 次	1100104	1、選舉董事長及副董事長案。 2、變更本公司財務報告簽證會計師案。 3、本公司 109 年度會計師獨立性審核與聘任案。 4、成立薪酬委員會並推舉薪酬委員會召集人案。 5、訂定本公司申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序。
109 年第一 次股東臨時 會	1091224	報告事項 (一) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告。 (二) 修訂本公司「道德行為準則」報告。 (三) 修訂本公司「員工行為準則」報告。 (四) 修訂本公司「股東會議事規則」報告。 (五) 修訂本公司「董事會議事規則」報告。 討論事項 (一) 修訂本公司「公司章程」案。 (二) 修訂本公司及子公司「資金貸與他人作業程序」案。 (三) 修訂本公司及子公司「背書保證作業程序」案。 (四) 修訂本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」案。 (五) 修訂本公司及子公司「從事衍生性商品處理程序」案。 選舉事項 (一) 全面改選本公司第 11 屆董事 9 席(含獨立董事 3 席)案。 其他討論事項 (一) 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。
第 10 屆 第 5 次	1091127	1、提名並審議獨立董事候選人案。 2、本公司 110 年度營運計劃(含預算案)。 3、本公司股票登錄興櫃案。 4、修訂本公司章程部份條文案。 5、修訂及訂定本公司內部相關制度及管理辦法。

第 10 屆 第 4 次	1091112	1、109 年股東臨時會日期及議案內容。 2、全面改選本公司第 11 屆董事 9 席(含獨立董事 3 席)及受理獨立董事候選人提名案。 3、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。 4、本公司 110 年度稽核計畫。 5、本公司申請銀行融資額度案。 6、本公司現金增資認股基準日等相關事宜。
第 10 屆 第 3 次	1091012	1、本公司擬辦理現金增資。 2、修訂本公司內部控制制度部份條文案。 3、修訂本公司核決權限作業程序部份條文案。
第 10 屆 第 2 次	1090730	1、本公司 109 年度第二季合併財務報表案。 2、本公司 109 年除息基準日及現金股利發放日期案。 3、追認本公司財務、會計主管案。 4、本公司股票全面換發為無實體案，提請 討論。
第 10 屆 第 1 次	1090624	1、選舉董事長及副董事長案。
109 年度 股東常 會	1090624	報告事項： (一) 本公司 108 年度營業報告。 (二) 監察人審查本公司 108 年度決算表冊報告。 (三) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告。 (四) 本公司 108 年度員工酬勞分派案報告。 承認事項： (一) 承認 108 年度財務報表及營業報告書。 (二) 承認 108 年度盈餘分派案。 討論及選舉事項： (一) 全面改選董事及監察人。 (二) 解除董事及其代表人競業禁止之限制。
第 9 屆 第 15 次	1090424	1、提名並審議董事及監察人候選人案。 2、本公司擬於 109 年第二季申請股票公開發行案。
第 9 屆 第 14 次	1090327	1、本公司 108 年度財務報表及營業報告書。 2、本公司 108 年度盈餘分派案。 3、本公司 108 年度員工酬勞分派案。 4、因應公司未來發展，擬申請本公司股票公開發行案。 5、本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書。 6、修訂企業社會責任政策、誠信經營作業程序及行為指南。 7、本公司 109 年度預算案。 8、全面改選董事及監察人案。 9、解除董事、監察人及其代表人競業禁止之限制。 10、109 年股東常會日期及議案內容。 11、調整本公司投資架構案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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，其主要內容：無。

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

四、會計師公費資訊

本公司採級距揭露金額方式揭露會計師公費資訊：

1. 會計師公費級距表：

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		1,670	415	2,085
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費及非審計服務內容：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露更換會計師資訊：

本公司財務報告查核簽證原委由正風聯合會計師事務所賴永吉、周銀來會計師辦理，茲為配合公司長期發展策略考量及需求，自 109 年度起改委由安侯建業聯合會計師事務所簡思娟、王怡文會計師辦理，並經 110 年 1 月 4 日第 1 屆第 1 次審計委員會審議通過後提報 110 年 1 月 4 日第 11 屆第 1 次董事會決議通過。

六、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者：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		110 年度 截至 05 月 02 日止		備註
		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	威連科技(股)公司	-	-	-	-	-
	法人代表人：吳億盼	-	-	-	-	-
副董事長 暨總經理	邱仁鈿	-	-	-	-	-
董事	威連科技(股)公司	-	-	-	-	-
	法人代表人：張育達	-	-	-	-	-

職稱	姓名	109 年度		110 年度 截至 05 月 02 日止		備註
		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	謝志鴻	-	-	-	-	-
董事	陳立宗	-	-	-	-	-
董事暨處長	江明洋	-	-	-	-	-
獨立董事	劉念臻	-	-	-	-	-
獨立董事	瞿志豪	-	-	-	-	-
獨立董事	宋心琦	-	-	-	-	-
監察人	李政鋒	-	-	-	-	-
監察人	羅澤鈺	-	-	-	-	-
處長	晏毓聰	-	-	-	-	-
處長	李宜蓁	-	-	-	-	-
處長	楊芬露	-	-	-	-	-
副處長	張哲雄	-	-	-	-	-
10%以上 大股東	日商伊藤忠科技解決方 案有限公司	2,730,000	-	-	-	-

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、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

110年05月02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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
威連科技(股)公司 負責人：江素蘭	8,252,968	32.26%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
日商伊藤忠科技解決方案有限公司 負責人：柘植一郎	3,750,000	14.66%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
日商株式會社創河公司 負責人：井川幸广	1,644,400	6.43%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
威盛電子(股)公司 負責人：陳文琦	1,200,000	4.69%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
慶鴻資通(股)公司 負責人：邱仁鈿	1,086,000	4.25%	-	-	-	-	-	-	-
	423,000	1.65%	600,000	2.35%	-	-	黃如頤	配偶	-
日商株式會社電算 負責人：轟一太	1,000,000	3.91%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海商業儲蓄銀行(股)公司 負責人：榮鴻慶	881,000	3.44%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳立宗	819,000	3.20%	-	-	-	-	-	-	-
黃如頤	600,000	2.35%	423,000	1.65%	-	-	邱仁鈿	配偶	
邱仁鈿	423,000	1.65%	600,000	2.35%	-	-	黃如頤	配偶	

註：持股基準日為110年股東常會停止過戶日。

九、公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算持股比例

109年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
INTUMIT MOBILE INC	300	100.00%	-	-	300	100.00%
INTUMIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	註	100.00%	-	-	註	100.00%
上海司馬信息技術有限公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%
智網達資訊(北京)有限責任公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%
Intumit Japan	100	100.00%	-	-	100	100.00%

資料來源：109年度經會計師查核之財務報告。

註：屬有限公司，故無發行股份。

募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

110年05月02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	
記名式普通股	25,580,000	14,420,000	40,000,000	興櫃股票

2. 股本形成過程

單位：新台幣元；股

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
88.05	10	600,000	6,000,000	150,000	1,500,000	公司設立 1,500千元	無	註1
89.01	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	現金增資 4,500千元	無	註2
89.05	10	10,200,000	102,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 24,000千元	無	註3
89.09	10	10,200,000	102,000,000	10,200,000	102,000,000	現金增資 72,000千元	無	註4
92.06	10	14,200,000	142,000,000	11,200,000	112,000,000	現金增資 10,000千元	無	註5
100.02	20	20,000,000	200,000,000	14,800,000	148,000,000	現金增資 36,000千元	無	註6
107.02	20.9	20,000,000	200,000,000	16,444,400	164,444,000	現金增資 16,444千元	無	註7
107.06	21.2	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 35,556千元	無	註8
108.05	26.4	40,000,000	400,000,000	22,080,000	220,800,000	現金增資 20,800千元	無	註9
110.01	30.0	40,000,000	400,000,000	25,580,000	255,800,000	現金增資 35,000千元	無	註10

註1：88年05月24日北市建商字第00416763號。

註2：89年01月10日北市建商二字第88368555號。

註3：89年05月19日北市建商二字第89290214號。

註4：89年09月21日經(089)商字第089134500號。

註5：92年06月03日經授商字第09201174560號。

註6：100年02月25日北府經登字第1005010969號。

註7：107年02月02日新北府經司字第1078007648號。

註8：107年06月15日新北府經司字第1078037537號。

註9：108年05月29日新北府經司字第1088035278號。

註10：110年01月13日新北府經司字第1108002326號。

3. 若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

110年05月02日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	-	1	9	225	3	238
持有股數	-	407,888	12,419,968	6,357,744	6,394,400	25,580,000
持有比率	0%	1.59%	48.56%	24.85%	25.00%	100.00%

註：持股基準日為110年股東常會停止過戶日。

(三) 股權分散情形

110年05月02日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	19	2,143	0.01%
1,000 至 5,000	113	264,477	1.03%
5,001 至 10,000	25	204,461	0.80%
10,001 至 15,000	11	143,496	0.56%
15,001 至 20,000	10	191,000	0.75%
20,001 至 30,000	7	171,680	0.67%
30,001 至 50,000	21	857,437	3.35%
50,001 至 100,000	8	596,000	2.33%
100,001 至 200,000	6	836,550	3.27%
200,001 至 400,000	7	2,248,500	8.79%
400,001 至 600,000	3	1,430,888	5.59%
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	3	2,700,000	10.56%
1,000,001 股以上	5	15,933,368	62.29%
合計	238	25,580,000	100.00%

註：持股基準日為110年股東常會停止過戶日。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

110年05月02日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
威連科技(股)公司		8,252,968	32.26%
日商伊藤忠科技解決方案有限公司		3,750,000	14.66%
日商株式會社創河公司		1,644,400	6.43%
威盛電子股份有限公司		1,200,000	4.69%
慶鴻資通股份有限公司		1,086,000	4.25%
日商株式會社電算		1,000,000	3.91%
上海商業儲蓄銀行股份有限公司		881,000	3.44%
陳立宗		819,000	3.20%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃如頤		600,000	2.35%
邱仁鈿		423,000	1.65%

註：持股基準日為 110 年股東常會停止過戶日。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/千股

項目		年度	108 年度	109 年度
每股市價	最高(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃
	最低(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃
	平均(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		14.80	17.10
	分配後		14.20	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數		21,213	22,109
	每股盈餘		0.84	0.75
每股股利	現金股利		0.6	(註 2)
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：本公司非屬上市(櫃)公司，故無每股市價及投資報酬分析等資料。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，而 110.03.31 董事會擬具 109 年度盈餘分派議案分配股東紅利-現金股利新台幣 15,348,000 元(每股配發 0.6 元)，待股東常會決議之。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策

本公司處於企業成長階段，股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，盈餘分派之數額，應不低於當年度可分配盈餘之百分之三十，現金股利之比例至少為擬分配盈餘總額之百分之三十，而累積可供分配盈餘低於實收股本百分之二，得不予分配。

公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

碩網資訊股份有限公司 109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	7,395,452
減：確定福利計劃之再衡量數	(257,898)
加：109 年度稅後淨利	16,659,009
本期可供分配盈餘	23,796,563
減：提列法定公積(10%)	(1,640,111)
分配項目：	
股東紅利-每股現金 0.6 元	(15,348,000)
期末未分配盈餘	8,448,563

本公司 109 年度盈餘分配案，業經 110 年 3 月 31 日董事會擬議，經提列百分之十之法定盈餘公積後，每股分配現金股利 0.6 元，計新台幣 15,348,000 元，俟本次股東會決議通過授權董事長另訂除息基準日。

(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：

本公司 109 年度盈餘分配案業經 110 年 3 月 31 日董事會通過，不擬分配股票股利。

(八) 員工酬勞、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應先提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，由董事會決議分派，但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司係以各該期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業成本及營業費用。若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 110 年 03 月 31 日董事會決議通過 109 年度配發員工酬勞為新台幣 383,896 元及董監事酬勞 0 元，與 109 年度估列之費用無差異。

(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之比例：

本公司 109 年度員工酬勞，經 110 年 03 月 31 日董事會通過，決議全數以現金分派。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司擬於 110 年 6 月 31 日股東常會報告 109 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案，與董事會決議分配數無差異。

5. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 108 年度酬勞分派案業已於民國 109 年 6 月 24 日股東會進行報告，配發員工酬勞 480,442 元及董監事酬勞 0 元，與實際分派情形並無差異。

（九）公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

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截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證
申報生效日期	不適用
發行日期	108 年 9 月 4 日
存續期間	8 年
發行單位數	2,000,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	9.06%
得認股期間	108 年 9 月 4 日至 116 年 9 月 4 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 6 年可行使認股比率 100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	1,860,000
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 13 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	7.27%
對股東權益影響	本認股權憑證為吸引人才，激勵員工長期服務意願並提升向心力，以共同創造公司及股東之利益，故對股東權益影響有限。

93 年 07 月 22 日董事會決議發行第一次員工認股權憑證發行總額為 1,500,000 單位，發行期間為董事會通過後一年內發行，已屆期未發行總額為 1,500,000 單位。

(二)累積至公開發行說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：千股；新台幣千元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	總經理	邱仁鈿	990	4.38%	0	13	0	0.00%	990	13	12,870	4.38%
經理人	處長	江明洋										
經理人	處長	晏毓聰										
經理人	處長	李宜蓁										
經理人	處長	楊芬露										
經理人	副處長	張哲雄										
員工	經理	王威捷	600	2.35%	0	13	0	0.00%	600	13	7,800	2.35%
員工	經理	鄭清穎										
員工	經理	王敘親										
員工	經理	杜珮如										
員工	經理	何立中										
員工	經理	楊喆旭										
員工	經理	官思伍										
員工	經理	蔡詠暉										
員工	經理	柯富中										
員工	經理	平田大樹										

(三)最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止私募員工認股權辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

截至本年度刊印日前一季止，發行或私募有價證券情形：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

- 1、E605010 電腦設備安裝業
- 2、F118010 資訊軟體批發業
- 3、F218010 資訊軟體零售業
- 4、F401010 國際貿易業
- 5、I103060 管理顧問業
- 6、I301010 資訊軟體服務業
- 7、I301020 資料處理服務業
- 8、I301030 電子資訊供應服務業
- 9、I401010 一般廣告服務業
- 10、I501010 產品設計業
- 11、IZ13010 網路認證服務業
- 12、JZ99050 仲介服務業
- 13、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- 14、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要產品之營業比重

單位:新台幣千元

營業比重 服務項目	109 年度	
	營業額	營業比重(%)
專案收入	119,003	71.78
系統維護收入	22,826	13.77
產品授權收入	23,965	14.45
合計	165,794	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

公司產品	產品說明
SmartRobot 智能機器人	<ul style="list-style-type: none">• 協助企業建立各種自主智能服務平台，達到快速解決問題、24 小時服務的完美體驗。• 串接大數據分析，透過資料累積提高機器人精準度，以機器學習技術協助企業發展。• 整合 OpenData、KM、CTI、CRM、IVR 系統，提供包括 Web、APP、LINE、SMS、實體機器人等多元服務管道。

SmartWork 企業助理	<ul style="list-style-type: none"> • 全渠道之企業內部虛擬智能助理平台 • 可彈性介接各種內部資訊系統與工作流程。 • 可結合 RPA(機器人流程自動化)平台廣泛應用於企業人資、資訊、財會等功能領域，實現對話式工作流程自動化
SmartOMS 口碑探測系統	<ul style="list-style-type: none"> • 提供企業高效能大數據即時輿情監測，從社群媒體中採集使用者口碑與評價，加以萃取、統計與分析，藉由活動輿情資料，能協助企業更了解客戶的需求，進而制定更精準的銷售計畫，提升顧客服務品質。
SmartKMS 知識管理系統	<ul style="list-style-type: none"> • 結合頂尖的雲端運算技術架構，以及 SoLoMo(Social、Local、Mobile)與 BYOD(Bring your own device)的最新資訊科技發展趨勢，提供以人為核心的新一代行動知識分享平台，協助企業蒐集內、外部知識，加強即時應變能力，提高決策的速度與品質，大幅提昇工作者與管理者之作業效率。讓導入客戶透過行動網路快速掌握正確訊息，做出關鍵決策，成為領航大數據知識管理新風貌且具競爭力的永續企業。
WiSe 智能搜索引擎	<ul style="list-style-type: none"> • 通過主動方式自動擷取網頁、商業資料庫、檔案系統、以及散佈在企業各處的郵件、文檔、圖片等非結構化資料，透過建立索引涵蓋非結構化資訊與結構化資訊，提供精確有效的搜尋服務。 • 整合範圍可跨企業內網中的 Web 伺服器、資料庫、本地磁碟或檔案分享伺服器中的檔案、IMAP 電子郵件、檔案管理系統、應用程式等多種資料來源中公用、專用和共用的內容。 • 可對特定的網頁進行網頁擷取元件訂製，以抽取企業所需掌握之特定資訊，針對網站的資訊進行精確的蒐集。 • 可設定多元化的索引策略、配合智能檢索、內容相關度排序等功能，實現結構化資料和非結構化資料的聯合檢索，搭配分散式集群架構，使搜尋速度和準確性均達到最佳化。 • 結合網路搜索之效能，以及企業搜索的安全與功能要求，能夠協助企業或組織實現跨資料來源、跨作業系統、跨語言、跨檔案類型的全方位資訊檢索。加上支援分散式系統架構的可擴充性，是建置企業巨量資訊搜索入口的最佳平臺。
SmartWork 企業助理 for Microsoft Teams	<ul style="list-style-type: none"> • 符合微軟 BOT framework 無縫接軌 Microsoft Teams 服務 • 可彈性介接各種內部資訊系統與工作流程 • 可結合微軟感知運算服務(Cognitive Services)打造最先進智慧辦公環境 • 整合微軟 Office 365 知識庫，以智能機器人隨時回答系統使用疑問。

4. 計劃開發之新商品

本公司除持續穩固既有產品開發外，近年來也從各海外市場尋求相關機會，我們除了聚焦與持續深耕既有市場與客戶，並運用最新之深度學習技術與高速運算能量，開發對於自然語言語意理解效果更佳之技術 SmartBERT，善用大量資料

以使未來對話機器人之應用理解範疇更加廣泛，維持公司競爭優勢與提昇市場競爭力。此外則是預計開發與更多整合介接國際雲端軟體服務平台之對話式 AI 服務(Conversation AI as a Service)，例如與運用於雲端 CRM 大廠 Salesforce 的對話式服務-SmartForce；運用於雲端 ITSM 大廠 ServiceNow 的對話式服務-SmartNOW；以及整合國際 RPA 大廠的 Conversational RPA 解決方案-SmartRPA，開發國際雲端服務大廠之整合加值服務，將有利於碩網未來國際市場之布局。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

在人工智慧盛行的時代，由於即時訊息平台的崛起，虛擬助理的普及以及各種企業提供即時客戶服務的努力下，聊天機器人市場正以非凡速度成長。從定義上來看，聊天機器人泛指以人工智慧或類似人工智慧的方式來和使用者作訊息、文字或語言溝通上的互動。產業之所以迅猛的增長，主要係聊天機器人能降低企業的營運成本，且可以多方面應用在行銷、支付、行政作業及客服等領域，更重要的是，透過無遠弗屆社群媒體的平台，它已經幫助品牌商不分晝夜、全年無休和消費者之間做數位式互動與連結，並創造良好的效益。

據 Global Market Insights 報告指出，客戶服務目前仍是聊天機器人市場貢獻度最高的區塊，佔超過 4 成的比例，這類型的客服讓企業以很低的邊際成本，同時朝留住現有客戶及開發新客戶作努力，個性化的服務、等待時間的降低、並向客戶提供即時的反饋管道，讓它提升了整體的消費者滿意度，也帶動更多的聊天機器人需求。

聊天機器人在銀行業務的應用更是突出，不僅可提供消費者客製化及個性化的服務，並且有能力透過在訊息傳遞的過程中，也逐步取得消費者的個資數據，回饋給銀行作進一步分析整理與再行銷的用途。以美國銀行的聊天機器人 Erica 虛擬助理為例，它不僅帳戶餘額資料、發送信用報告，也協助客戶作交易，甚至建議儲蓄的計畫等。銀行外的其他產業也積極導入聊天機器人，據 Electronics360 及 PHY 報導，像 American Eagle Outfitters 和達美樂披薩等實體商店，和 Amazon、eBay 等網路商店都已在 استخدام 聊天機器人，因為低成本的聊天機器人不會像人類員工一樣偶爾會鬧情緒或疲倦，某方面也降低了企業的管理負擔。當然這種廣泛性的應用也與聊天機器人在技術上愈發成熟，使得它在溝通效率與人性化的程度提升有關，以致於各種專項應用的聊天機器人如雨後春筍般被開發並落地在實務面，所以我們可以看到有專門協助預約訂位的聊天機器人，有專門協助會計理財的，有的專門協助最佳化產品搜尋的等等。

據網路調查公司 EMarketer 研究指出，2019 年全球有約 1/4 的人使用具「即時回覆」功能的通訊系統，這種大規模的科技浪潮發展，業已經過長時間的醞釀，就如同聊天機器人也不例外，自 1966 年 MIT 實驗室推出的 Eliza 即是具備與人簡單對話的機器人程式，2010 年由 Apple 推出的 Siri，更是智慧手機時代聊天機器人發展的重要里程碑，自此聊天機器人加速融入人們日常生活的實務運用，比如智慧音箱就像是集大成的應用。據市調機構 Canalys 及 voicebot.ai 指出，智慧音箱在 2019 年會出現爆發式的增長，全年裝置銷售將達 2 億台，平均每 4 名成年美國人，就有一人擁有智慧音箱。網路媒體 Business Insider 也預估，2020 年有 80% 的企業會使用聊天機器人，可以預見聊天機器人，已從新潮流，逐漸轉變成基本配備的技術工具。

2. 產業上、中、下游之間的關聯性

此行業非一般的製造業，其上中下游的關係較不適宜以一般的定義來作理解，倒可以採目前企業創新研究領域所推廣的「生態圈」概念，來作分析與闡述。由於諸如 Microsoft、GOOGLE、FACEBOOK、AMAZON 等全球雲端巨擘企業雖已深入人們食衣住行的日常消費需求，但要與地域性的企業客戶介接，往往還是需要當地的軟體服務廠商來協助「最後一哩路」(the last mile)的落地應用，本公司即扮演這類角色。

承上所述，本公司的產業上游為全球網路軟體巨擘如 Microsoft、GOOGLE、FACEBOOK、AMAZON，本公司開發聊天機器人可介接這些國際大廠的 API，取得大數據資料來源，而下游即是客戶的角色，本公司的終端客戶包含國內主要的銀行業、政府機關及所有重視顧客服務的品牌公司，銷售過程也可能透過系統整合公司或 IT 顧問公司接觸到終端客戶。不僅如此，本公司近年來已將業務觸角延伸到國際市場，特別是在日本市場，透過數家日本當地之系統整合與資訊顧問合作夥伴的推廣，目前已成功進入日本市場並開始貢獻營收。

3. 產品之未來發展趨勢

聊天機器人在產業應用上本來相當多元，一般消費者比較容易接觸到的是透過 Line 或 Facebook 平台，與以粉絲團經營為主的聊天機器人對話，然而本公司聚焦的產業應用較以銀行及大型品牌企業的自動化客服為主，也因此其聊天機器人的客製化程度及技術複雜度亦略高，系統的單價也較高。以國外大型銀行使用的客服機器人為例，一套系統每年的收費或達上百萬新台幣，從事這類金融客服創新服務的公司包括 Personetics、Cline、Kasisto 等，一般被歸類為具人工智慧能力及金融創新(Fintech)能力的公司。以 Kasisto 為例，它所開發的對話式人工智慧平台(KAI Banking AI Platform)，是與萬事達卡一同合作的聊天機器人 (Bot for Banks)，使消費者在各種聊天通訊平台上管理財務、進行購物或完成商業交易。以 Cline 公司為例，它曾為土耳其最大的私人銀行 İşbank 等大型金融機構提供自然語意處理辨識的解決方案。不僅如此，Cline 後續更跨出對金融業的服務，與福特 (Ford) 汽車合作，也在為其提供語音識別技術的開發。從這個角度來看，以聊天機器人語意辨識(NLP)理解的技術為核心，是有很大的跨領域甚至跨國境發展的應用趨勢。

中國大陸在 AI 聊天機器人領域發展也相當迅速，其聊天機器人公司「三角獸」，自成立初期就在中國各大 BBS 及網路社群中抓取大量的數據，從上百億條語料中作整理，再透過系統去做學習，因此在上下文分析上，可做到多種情緒的識別。又阿里巴巴旗下電商淘寶，透過每月活躍用戶超過 4 億人的交易累積了龐大的數據，加速其在客服機器人「阿里小秘 (Alime)」上的進展。近年來的雙 11 購物節，阿里小秘據估計可處理 1 億次以上的客戶對話，並對商品銷售額 (GMV) 有一定程度的貢獻。

日本作為自動化的大國，其聊天機器人的迅猛發展也不遑多讓，在 2017 年 11 月，人工智慧 (AI) 人物「澀谷未來」獲得東京澀谷區「特別住民票」(居民卡)，這個虛擬的 AI 人物是由澀谷區政府與微軟公司 (Microsoft) 合作開發，也是屬於聊天機器人，是日本的首例。虛擬的澀谷被設計為 7 歲的小學一年級男孩，他能回覆訊息，如果別人傳自拍照給他，他可以幫照片加一些好玩的裝飾。2019 年 4 月微軟日本開發的 AI 聊天機器人「Rinna」與大型唱片公司愛貝克思 (Avex) 簽訂唱片合約，以歌手的身份正式出道。Rinna 主要翻唱他人的歌曲，可說是讓 AI 聊天機器人活躍的場合，進一步向娛樂領域擴大。

在可預見的未來，不論大數據的積累、電腦的運算力及 AI 工程師的養成，都持續在高速演進發展的過程，因此，作為 AI 領域最快速具體商業化應用的聊天機器人，其能力和應用涵蓋範圍廣度無疑會持續強化與擴大，產業趨勢發展應可正向樂觀期待。

4. 市場競爭情形

國內目前朝聊天機器人領域發展的廠商不少，包括「優拓資訊」、「八維智能」、「High5」、「BotBonnie」、「OAKDA」、「Gosky」等。目前服務的場域仍是以「客服」為主，且其中多數較屬新創公司，亦即成立時間不長，且資本額規模較小，又多數業務是以社群媒體如 Line、Facebook 等搭配的聊天機器人為主流，類似本公司以較高階的大型企業用的智能自動化/對話機器人方案為主要營運項目的本土競爭者較少，但有部分來自國際市場的競爭者。

整體而言，由於亞洲地區人工智慧的商業應用仍屬初期發展的階段，大型企業對於智能應用聊天機器人的導入也才逐漸從試水溫的狀態再往前邁進作更客製化的服務，市場尚無過度競爭的情形。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度 項目	108 年度	109 年度
A. 研發費用	25,124	30,995
B. 營業收入淨額	153,008	165,794
A/B	16.42%	18.69%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品名稱
105年度	運用網路資料決定最適商業類型與地點之方法
106年度	任務接收回報系統及其方法
107年度	一種產生金融報告的系統與方法
108年度	SmartWork 企業助理
109年度	Smart365

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

A. 以大型專案方式爭取大型客戶，建立海外實績

本公司以自有之業務行銷人員，已切入國內較具知名度之大型企業作為指標客戶，做出諸多指標性案件。根據不同的產品功能模組，加上客戶對知識管理系統因地制宜的客製化需求，目前亦替海外客戶建置大型專案。

B. 以雲端租用或標準產品型態，切入中小型企業

由於人工智慧、知識管理與大數據分析逐漸獲得企業的重視，在累積大型專案的

系統建置經驗後，本公司擬開發更彈性的產品架構，包裝企業導入的雲端租用或標準產品方案，將服務推廣到中小規模企業。

2. 長期業務發展計畫

A. 開放產品 API，開啟異業結盟，授權國內外軟硬體合作夥伴形成生態圈

隨著產品核心術發展日益多元與強大，配合智慧財產權之保護，將透過 API 開放授權模式，與國內外軟體、硬體或顧問公司等合作，進行更多創新應用之開發與推廣。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元；%

銷售地區	年度	108 年度		109 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
臺灣		109,459	71.54	133,267	80.38
日本		43,068	28.15	31,187	18.81
中國		481	0.31	1,340	0.81
合計		153,008	100.00	165,794	100.00

2. 市場佔有率

由於自然語言處理技術應用廣泛，全面性的市場佔有率不易評估。但以碩網主要針對的國內自然語言處理相關之資訊軟體服務的市場來看，金融機構為最重要的客戶群，包括玉山銀行、台灣銀行、土地銀行、台新銀行、華南銀行、上海儲蓄銀行、第一銀行、永豐銀行、彰化銀行等多達 17 家銀行採用本公司自然語言處理技術所衍生之資訊軟體服務，若以國內銀行家數總計 37 家來計算，本公司的市佔約為 46%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

聊天機器人應用範圍包括電商、金融、零售、媒體、教育、醫療等各領域，提升了行業的服務效率。就供給面來說，這可說是一個新興的行業。即使是走在時代前沿的國際大廠如 Facebook 與 Salesforce，也都是在 2016 年才推出涵蓋聊天機器人的完整服務，作為商業販售的項目。

就需求面來看，根據 Global Market Insights 預估 2018 年至 2024 年聊天機器人的營收之年複合平均成長率達 31%，於 2024 年營收達 13.4 億美元。此外，亦有 64% 的顧客以及 80% 的企業主，對 chatbot 的即時回覆及互動性持正面態度。據估銀行業每年花費近 1.5 億美元用於客戶服務，未來很可能加速由聊天機器人替代人工，進行自動服務，在消費者甚至分辨不出差異的情況之下。

4. 競爭利基

A. 技術整合度高

本公司所提供的軟體平台語言之互動整合性較高，深受國內金融業青睞，故在該領域市占較高。舉例而言，碩網的對話機器人不僅可以回答標準的常見問答，還可以經過核對身分流程後，進行與銀行內部系統整合與串接，提供顧客包括查詢存款餘額、消費記錄或開戶狀況等，相關資料的整合串接與比對，需要高度的整合技術與經驗。

B.擁有眾多大型專案之實績

本公司長期深耕之人工智慧(AI)大型專案，係透過深度學習讓軟體平台得以有效協助企業管理各種複雜、巨量且快速的資訊流，並將之融會為智能知識庫大腦，經訓練成為企業專屬之智能機器人應用。目前不僅在虛擬機器人應用市場快速嶄露頭角，也已結合不同產業應用場景推出相關服務，如玉山銀行的24小時智能文字客服；台灣高鐵的Facebook Messenger 訂票與中區國稅局「AI小吉」24小時稅務諮詢服務等等，實績眾多，並廣受各界好評。

C.有國際機構與大廠的青睞與肯定

本公司之智能機器人於2016年獲得資訊月百大創新之創新金質獎，於2017年更是國內唯一獲得Gartner評選為大中華圈Cool Vendors in Analytics的廠商，重要合作夥伴涵蓋日本CTC、電算、微軟及nVIDIA等。微軟於2017年頒發其全球頂尖合作夥伴的殊榮，主要是因為碩網在AI技術整合及Microsoft Teams有著多面向的產品合作與共同行銷，此外，碩網的自然語言處理應用採用深度學習的技術，需要搭配高運算效能的硬體，因此與包括nVIDIA和Intel等國際大廠亦多有合作之機會。

D.優異的團隊與豐富的研發能量

本公司團隊在人工智能、文字探勘、大數據分析及自然語言處理等領域學有專精並具備深厚的基底技術與開發經驗，在問答對話內容處理上具備一定的深度，舉例來說，收到「我老婆想替剛出生的兒子買保險，有沒有可以推薦的保單」，機器人不僅就買保單的部分作出回應外，還能分析出該名客戶屬男性、青年人、喜好穩健型投資、有小孩的狀態，類似這樣智慧判斷屬性的技術是有相當之門檻。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

- a.政府政策推動：包括人工智慧產業化的獎勵與推廣，協助在海外的人工智慧科技人才的回流。
- b.消費者習慣改變：消費者與聊天機器人聊天的時間愈長和次數愈頻繁之後，會降低對聊天機器人的負面印象，並提升對聊天機器人的信任感。
- c.科技日益提升：包括人工智慧本身軟硬體技術的進步，以及大數據資料量愈趨完整，終將使聊天機器人的聊天品質與真人愈相趨近，並藉此帶動廣泛的應用。
- d.金融機構推動多元行動支付服務：隨多元支付的成熟，會帶動消費者對網路電子交易的習慣，並進一步推升聊天機器人扮演中介角色的需求。

B.不利因素與因應對策

- a.龐大商機亦使得競爭激烈

因應對策：

本公司主要業務係提供聊天機器人相關技術與服務，屬於人工智慧系統整合服務供應商，致力提高客戶之營運效率。在持續進行系統優化及技術開發的前提下，本公司會在激烈的競爭環境中勝出。

b.高階人工智慧人才難以尋覓

因應對策：

本公司以上市櫃的規劃、良好的企業文化，以及更佳的員工福利與薪資待遇，吸引優秀的人才一起為公司打拼，共同創造公司美好的遠景。

(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

請詳見本年報：肆、一、(一)、3 章節。

2. 產製過程

本公司及子公司主係資訊軟體服務廠商，並未投入製造生產，除一般的軟體開發過程，例如制定產品計畫、需求規格、設計及擬定解決方案、開發及測試、品質控管程序外，也包含產品授權管理，以及完成開發後的上市發表與銷售資源等安排。此外，在研發過程中，亦須持續遵循計畫監控、技術審查、建構管理，以及商標及專利方面的申請等程序。

(三) 主要原料供應狀況

本公司及子公司所提供皆為自行發展之軟體與服務，無需原料供應。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

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與比例，並說明其增減變動原因：

本公司及子公司最近二年度皆無占進貨總額百分之十以上之供應商，故不適用。

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與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元；%

項目	108 年度				109 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	A 客戶	37,516	24.52	無	A 客戶	17,143	10.34	無

註：因契約約定不得揭露客戶名稱且非關係人，得以代號為之。

變動分析：

主係本公司最近年度積極開發日本外銷市場，承接國際大廠訂單，本公司銷貨客戶變動係屬正常營運活動而產生之變動，無性質特殊之變動。

(五) 最近二年度生產量值

本公司及子公司為資訊軟體服務業，非製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

年度/ 銷售量值 主要商品別	108 年度		109 年度	
	量	值	量	值
專案收入	註	115,435	註	119,003
系統維護收入		14,906		22,826
產品授權收入		12,600		23,965
銷貨收入及其他		10,067		-
合計		153,008		165,794

註：本公司及子公司為資訊軟體服務業，非製造業，故無法計算出銷售量。

變動分析：

本公司 109 年營收較 108 年度成長，主係本公司致力於市場之開發，產品授權增加所致。

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；%

年度		108 年度	109 年度	110 年 04 月 30 日
員工人數 (人)	技術研發人員	60	54	54
	專案管理人員	47	55	48
	業務行銷人員	13	13	14
	行政管理人員	6	7	7
	合計	126	129	123
平均年歲		32	32	32
平均服務年資(年)		3	3	3
學歷分佈比 率(%)	博士	1	1	1
	碩士	29	26	22
	大學	68	72	76
	大專以下	2	1	1

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

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

本公司及子公司除依中華民國勞動基準法相關規訂之健康保險及勞工保險辦理外，並提供員工團體保險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利，措施與實施情形如下：

- A 依法享有特休假、提撥退休金，成立職工福利委員會，統籌福利活動，保障勞工權益。
- B 全體員工依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體保險，由公司負擔保費。
- C 定期辦理員工健康檢查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。
- D 福利措施包括：員工定期健康檢查、員工聚餐、年節禮金、績效獎金、員工旅遊等，另有員工教育訓練等福利措施。

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，提供內部訓練和外部訓練，以強化各機能別員工之專業能力。本公司及子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營業項目、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹、資安個資等說明課程，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

本公司及子公司依「勞動基準法」相關規定，按每月薪資固定比率提撥員工退休準備金至專戶儲存，並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。另外本公司及子公司依勞工退休金條例規定，適用新制之員工，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。員工至政府規定之法定退休年齡，員工可向政府申請月退休金或是一次退休金。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司每季召開勞資會議討論相關議題，重視員工權益，勞資關係和諧，維持勞資雙方良好互動關係，因此，迄今並無勞資糾紛情事產生。

5. 各項員工權益維護措施

本公司各部門訂有完善的作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外公司有良好的溝通機制，重視員工及主管間的意見交換，公司也能據此作出最適當的處理，以維護員工及公司權益。

(二) 最近二年度及截至年報列印日止，公司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，應說明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，並無重大勞資糾紛，亦無勞資糾紛

產生之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	張金才	109/02/01~113/01/31	辦公室租賃	無
租賃合約	台北市政府	108/09/26~118/03/25	辦公室租賃	無
租賃合約	台北市政府	107/08/26~112/08/25	辦公室租賃	無
租賃合約	台北市政府	107/10/07~112/10/06	辦公室租賃	無
租賃合約	台北市政府	107/01/22~112/01/21	辦公室租賃	無
租賃合約	台北市政府	107/11/22~112/11/21	辦公室租賃	無
融資額度	上海商銀	109/10/18~110/10/18	設定綜合融資額度	無

伍、財務概況

一、最近五年度財務資料

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	107 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)
流動資產		76,566	110,459	118,488	221,418	416,529
不動產、廠房及設備		1,551	3,342	4,823	3,634	2,658
無形資產		22,192	20,633	19,002	17,393	15,807
其他資產		66,853	39,622	157,933	153,720	51,040
資產總額		167,162	174,056	300,246	396,165	486,034
流動負債	分配前	21,911	21,858	37,367	56,576	37,134
	分配後	21,911	27,858	43,991	69,824	(註 2)52,482
非流動負債		2,899	2,729	2,536	12,792	11,436
負債總額	分配前	24,810	24,587	39,903	69,368	48,570
	分配後	24,810	30,587	46,527	82,616	(註 2)63,918
歸屬於母公司 業主之權益		142,352	149,469	260,343	326,797	437,464
股本		148,000	148,000	200,000	220,800	255,800
資本公積		36,000	36,000	52,738	81,031	153,668
保留盈餘	分配前	(44,303)	(37,252)	5,431	22,938	26,091
	分配後	(44,303)	(37,252)	5,431	9,690	(註 2)10,743
其他權益		2,655	2,721	2,174	2,028	1,905
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	142,352	149,469	260,343	326,797	437,464
	分配後	142,352	143,469	253,719	313,549	(註 2)422,116

註 1：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報導準則，因配合公開發行遂依據國際財務報導準則重編 106 年度(並附列 105 年度比較數字)，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，而 110.03.31 董事會擬具 109 年度盈餘分派議案所分配股東紅利-現金股利新台幣 15,348,000 元(每股配發 0.6 元)，待 110 年度股東常會決議之。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	107 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)
營業收入		65,066	77,414	106,674	153,008	165,794
營業毛利		33,832	38,176	45,982	74,281	69,685
營業損益		2,213	1,337	(1,984)	19,922	7,359
營業外 收入及支出		2,924	7,729	10,483	3,620	11,452
稅前淨利		5,137	9,065	8,499	23,542	18,811
繼續營業單位 本期淨利		5,319	7,051	7,607	17,785	16,659
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		5,319	7,051	7,607	17,785	16,659
本期其他 綜合損益 (稅後淨額)		(982)	66	(480)	(424)	(381)
本期綜合損益總額		4,337	7,117	7,127	17,361	16,278
淨利歸屬於 母公司業主		5,319	7,051	7,607	17,785	16,659
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		4,337	7,117	7,127	17,361	16,278
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.36	0.48	0.41	0.84	0.75

註 1：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報導準則，因配合公開發行遂依據國際財務報導準則重編 106 年度(並附列 105 年度比較數字)，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	107 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)
流動資產		56,975	92,510	106,302	210,068	404,085
不動產、廠房及設備		1,501	3,291	4,779	3,634	2,658
無形資產		22,192	20,633	19,002	17,393	15,807
其他資產		84,208	55,902	168,463	163,650	63,286
資產總額		164,876	172,336	298,546	394,745	485,836
流動負債	分配前	19,625	20,138	35,667	55,156	36,936
	分配後	19,625	26,138	42,291	68,404	(註 2) 52,284
非流動負債		2,899	2,729	2,536	12,792	11,436
負債總額	分配前	22,524	22,867	38,203	67,948	48,372
	分配後	22,524	28,867	44,827	81,196	(註 2) 63,720
歸屬於母公司業主之權益		142,352	149,469	260,343	326,797	437,464
股本		148,000	148,000	200,000	220,800	255,800
資本公積		36,000	36,000	52,738	81,031	153,668
保留盈餘	分配前	(44,303)	(37,252)	5,431	22,938	26,091
	分配後	(44,303)	(37,252)	5,431	9,690	(註 2) 10,743
其他權益		2,655	2,721	2,174	2,028	1,905
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	142,352	149,469	260,343	326,797	437,464
	分配後	142,352	143,469	253,719	313,549	(註 2) 422,116

註 1：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報導準則，因配合公開發行遂依據國際財務報導準則重編 106 年度(並附列 105 年度比較數字)，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，而 110.03.31 董事會擬具 109 年度盈餘分派議案所分配股東紅利-現金股利新台幣 15,348,000 元(每股配發 0.6 元)，待 110 年度股東常會決議之。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	107 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)
營業收入		64,248	74,473	106,277	152,527	164,454
營業毛利		33,016	35,236	45,588	73,800	68,345
營業損益		6,157	148	542	21,873	7,950
營業外收入及支出		(1,020)	8,917	7,957	1,669	10,861
稅前淨利		5,137	9,065	8,499	23,542	18,811
繼續營業單位 本期淨利		5,319	7,051	7,607	17,785	16,659
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		5,319	7,051	7,607	17,785	16,659
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(982)	66	(480)	(424)	(381)
本期綜合損益總額		4,337	7,117	7,127	17,361	16,278
淨利歸屬於母公司業主		5,319	7,051	7,607	17,785	16,659
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		4,337	7,117	7,127	17,361	16,278
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.36	0.48	0.41	0.84	0.75

註 1：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報導準則，因配合公開發行遂依據國際財務報導準則重編 106 年度(並附列 105 年度比較數字)，上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
105	正風聯合會計師事務所	周銀來	無保留意見
106	正風聯合會計師事務所	賴永吉、周銀來	無保留意見
107	正風聯合會計師事務所	賴永吉、周銀來	無保留意見
108	正風聯合會計師事務所	賴永吉、周銀來	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、王怡文	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之說明：為配合公司長期發展策略考量及需求，自 109 年度起改委由安侯建業聯合會計師事務所簡思娟、王怡文會計師為雙簽會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

1. 財務分析-國際財務報導準則(合併)：

項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 %	負債佔資產比率(%)	14.84	14.13	13.29	17.51	9.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	9,364.99	4,554.10	5,450.53	9,344.77	16,888.63
償債能力 %	流動比率(%)	349.44	505.35	317.09	391.36	1,121.69
	速動比率(%)	337.53	495.94	298.06	377.53	1,114.58
	利息保障倍數	-	-	4,250.50	274.74	106.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.04	2.52	2.13	2.02	1.85
	平均收現日數	120.07	144.84	171.36	180.69	197.29
	存貨週轉率(次)	20,822.67	13,079.33	40,461.33	-	-
	應付款項週轉率(次)	10.40	16.13	7.62	7.23	19.07
	平均銷貨日數	0.02	0.03	0.01	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	54.36	31.64	26.13	36.18	52.69
	總資產週轉率(次)	0.40	0.45	0.45	0.44	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	3.29	4.13	3.21	5.13	3.80
	權益報酬率(%)	3.76	4.83	3.71	6.06	4.35
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.47	6.13	4.25	10.66	7.35
	純益率(%)	8.17	9.11	7.13	11.62	10.04
	每股盈餘(元)	0.36	0.48	0.41	0.84	0.75
現金流量	現金流量比率(%)	(34.08)	44.26	(25.75)	32.92	21.89
	現金流量允當比率(%)	384.95	150.57	(34.18)	61.88	54.80
	現金再投資比率(%)	(11.68)	8.05	(12.91)	6.00	(1.23)
槓桿度	營運槓桿度	2.67	4.07	(1.68)	1.34	1.94
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 負債佔資產比率下降：主因係109年度大陸子公司智網達辦理減資彌補虧致所得稅負債減少及109年辦理現金增資溢價發行致資產總額增加導致比率下降。
- 長期資金占固定資產比率上升：主因係109年辦理現金增資溢價發行資本公積增加，權益總額增加導致比率上升。
- 流動比率及速動比率上升：主因係公司109年辦理現金增資溢價發行致現金及銀行存款及持有逾3個月以上定存單增加，流動資產增加導致比率上升。

4. 利息保障倍數下降：主因係109年稅前淨利較前期下降，及自109年租賃所產生的利息費用增加，導致利息保障倍數下降。
5. 應付款項週轉率上升：主因係109年底合約載明需採購的3rd Party(服務、軟體、硬體)減少致使應付帳款降低導致比率上升。
6. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主因係109年營業收入淨額成長所致導致比率上升。
7. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘下降：主因係109年度稅後淨利較前期減少導致比率下降。
8. 現金流量比率下降：主因係109年度稅前淨利下降致營業活動淨現金流入較前期減少及所得稅負債減少致流動負債減少導致比率下降。
9. 現金再投資比率下降：主因係109年度稅前淨利下降致營業活動淨現金流入較前期減少及109年度配發每股0.6元現金股利，導致比率下降。
10. 營運槓桿度上升：主係因109年度為營業利益較前期減少導致比率上升。

註1：上述各年度財務資料均係採用經會計師查核簽證之財務報告。

註2：本公司自107年度起首次適用國際財務報導準則，因配合公開發行遂依據國際財務報導準則重編106年度，並附列105年度比較數字。

註3：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體)：

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 %	負債占資產比率(%)	13.66	13.27	12.80	17.21	9.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	9,676.95	4,624.67	5,500.71	9,344.77	16,888.63
償債能力 %	流動比率(%)	290.32	459.38	298.04	380.86	1,094.01
	速動比率(%)	277.65	449.82	281.24	368.04	1,088.94
	利息保障倍數	-	-	4,250.50	274.74	106.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.11	2.66	2.23	2.02	1.84
	平均收現日數	117.36	137.22	163.68	180.69	198.36
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	7.72	8.73	6.05	6.60	19.09
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	54.82	31.08	26.34	36.26	52.27
	總資產週轉率(次)	0.40	0.44	0.45	0.44	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	3.31	4.18	3.23	5.15	3.81
	權益報酬率(%)	3.76	4.83	3.71	6.06	4.35
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.47	6.13	4.25	10.66	7.35
	純益率(%)	8.28	9.47	7.16	11.66	10.13
	每股盈餘(元)	0.36	0.48	0.41	0.84	0.75
現金流量	現金流量比率(%)	20.65	7.63	(28.06)	33.79	28.25
	現金流量允當比率(%)	818.80	215.48	(12.98)	75.92	69.85
	現金再投資比率(%)	6.42	1.29	(12.98)	5.92	(0.67)
槓桿度	營運槓桿度	1.60	28.69	10.82	1.31	1.87
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：						
1. 負債佔資產比率下降：主因係109年度大陸子公司智網達辦理減資彌補虧致所得稅負債減少及109年辦理現金增資溢價發行致資產總額增加導致比率下降。						
2. 長期資金占固定資產比率上升：主因係109年辦理現金增資溢價發行資本公積增加，權益總額增加導致比率上升。						

3. 流動比率及速動比率上升：主因係公司109年辦理現金增資溢價發行致現金及銀行存款及持有逾3個月以上定存單增加，流動資產增加導致比率上升。
4. 利息保障倍數下降：主因係109年稅前淨利較前期下降，及自109年租賃所產生的利息費用增加，導致利息保障倍數下降。
5. 應付款項週轉率上升：主因係109年底合約載明需採購的3rd Party(服務、軟體、硬體)減少致使應付帳款降低導致比率上升。
6. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主因係109年營業收入淨額成長所致導致比率上升。
7. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘下降：主因係109年度稅後淨利較前期減少導致比率下降。
8. 現金再投資比率下降：主因係109年度稅前淨利下降致營業活動淨現金流入較前期減少及109年度配發每股0.6元現金股利，導致比率下降。
9. 營運槓桿度上升：主係因109年度為營業利益較前期減少導致比率上升。

註1：上述各年度財務資料均係採用經會計師查核簽證之財務報告。

註2：本公司自107年度起首次適用國際財務報導準則，因配合公開發行遂依據國際財務報導準則重編106年度，並附列105年度比較數字。

註3：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書


碩網資訊股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託安侯建業聯合會計師事務所簡思娟會計師及王怡文會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

碩網資訊股份有限公司 109 年股東常會

碩網資訊股份有限公司



審計委員會

召集人：劉念臻

中 華 民 國 110 年 03 月 31 日

四、最近年度財務報告

請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱附件二。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

1. 財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元；%

項 目	年 度	108 年度	109 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		221,418	416,529	195,111	88.12
資產總額		396,165	486,034	89,869	22.68
流動負債		56,576	37,134	(19,442)	(34.36)
非流動負債		12,792	11,436	(1,356)	(10.60)
負債總計		69,368	48,570	(20,798)	(29.98)
資本公積		81,031	153,668	72,637	89.64
保留盈餘		22,938	26,091	3,153	13.75
權益總計		326,797	437,464	110,667	33.86
1.重大變動項目說明(差異金額達10,000千元且變動比例達20%者)：					
(1)流動資產、資產總計增加：主因係公司109年度辦理現金增資溢價發行致現金及銀行存款及持有逾3個月以上定存單增加導致流動資產及資產總計增加。					
(2)流動負債、負債總額減少：主因係109年度大陸子公司智網達辦理減資彌補虧致所得稅負債減少及合約負債減少導致流動負債及負債總計減少。					
(3)資本公積增加：主因係109年度辦理現金增資溢價發行導致資本公積增加					
(4)權益總計：主因係109年度辦理現金增資溢價發行導致資本公積增加及109年度持續獲利所致。					
2.未來因應計畫：					
公司最近二年度資產、負債及權益發生變動主要係因現金增資及營業額成長，因係屬正常營運活動所產生，對本公司並無不良影響應無需擬定未來因應計畫。					

資料來源：上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、財務績效

1. 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及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：

單位：新台幣千元；%

項 目	年 度	108 年度	109 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入淨額		153,008	165,794	12,786	8.36
營業成本		78,727	96,109	17,382	22.08
營業毛利		74,281	69,685	(4,596)	(6.19)
營業淨利(損)		19,922	7,359	(12,563)	(63.06)

稅前淨利	23,542	18,811	(4,731)	(20.10)
本期稅後淨利	17,785	16,659	(1,126)	(6.33)
本期綜合損益總額	17,361	16,278	(1,083)	(6.24)

1. 重大變動項目說明(差異金額達10,000千元且變動比例達20%)：

- (1)營業成本增加：109年度營收雖較108年成長，但因營收內容組合不同造成營業成本增加。
- (2)營業淨利減少：109年度營收雖較108年成長，但因營收內容組合不同造成營業成本增加致營業毛利較上期減少，另因持續擴充銷售與研發的投資，並配合執行政府科技專案使整體營業費用增加了7,967千元，綜上原因營業利益減少12,563千元。

2. 未來因應計畫：

公司最近二年度營業成本及營業淨利發生變動主要係因營業額成長，因係屬正常營運活動所產生，主要營業內容並無重大變化，對本公司並無不良影響應無需擬定未來因應計畫。

資料來源：上述年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃：

因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。未來一年度銷售數量，係依據歷年來之實際銷售狀況、考量未來市場需求變化及公司營運目標，並參酌本公司之規模而訂定。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流動變動之分析說明：

單位：新台幣千元:%

項目	年度	108 年度	109 年度	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業活動之淨現金流入(出)		18,622	8,130	(10,492)	56.34
投資活動之淨現金流入(出)		(21,298)	(28,224)	(6,926)	(32.52)
籌資活動之淨現金流入(出)		45,416	88,465	43,049	94.79
現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動流入減少：主係因稅前淨利較前期減少及合約負債及應付帳款減少導致現金流入減少。					
(2) 投資活動流出增加：主係因取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。					
(3) 籌資活動流入增加：主係因 109 年現金增資所致。					

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司 109 年度為淨現金流入，且期初帳上現金餘額充足，無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(三) 未來一年(110 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量(4)	預計現金剩餘(不足)數額(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
129,717	15,000	(80,000)	(18,614)	46,103	-	-
(1)未來一年現金流量變動情形分析						
A. 營業活動流入(出)：主係因營收成長產生獲利，現金流入增加所致。						
B. 投資活動流入(出)：主係因取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。						
C. 籌資活動流入(出)：預估 110 年度維持現金股利每股配發 0.6 元，以增資後股本 25,580 千股計算，預計發放 15,348 千元。另償還租賃資產之本金約 3,266 千元。						
(2)預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：本公司尚無現金流量不足之虞。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司109年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策其獲利主因改善計畫及未來一年投資計畫

1. 最近年度轉投資政策

近年來本公司基於營運需求及未來發展等因素積極拓展海外市場，故陸續進行相關之海外轉投資事業，以提供當地產品行銷及技術支援等服務，未來投資計畫仍須視各轉投資事業之營運情形及公司策略等因素進行相關評估。本公司目前訂有「取得或處分資產處理程序」以及「子公司監督與管理辦法」等規範並能落實各項管理

機制之執行，以使各轉投資事業能發揮最大之經營績效。

2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣千元

關係企業名稱	109 年度認列投資損益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
INTUMIT MOBILE INC	352	投資事業	認列投資利益	無實質營運行為辦理清算中
INTUMIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	351	投資事業	認列投資利益	無實質營運行為辦理清算中
智網達資訊(北京)有限責任公司	(1, 121)	研發及資訊服務銷售	大陸營運未能達預期目標	109 年度已完成減資彌補虧損，並持續降低營運成本。
上海司馬信息技術有限公司	352	資訊服務銷售	大陸營運未能達預期目標	無實質營運行為辦理清算中
Intumit Japan	0	資訊服務銷售	—	—

3. 未來一年投資計畫：無。

六、風險管理應分析評估事項

(一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、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

A. 對公司損益之影響

單位：新台幣千元；%

項目	109 年度
稅前淨利	18,811
利息收入	1,907
占稅前淨利比例(%)	10.14%
利息支出	179
占稅前淨利比例(%)	0.95%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

主要係銀行存款之利息收入及租賃的利息支出，利息支出由於金額相當微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司及子公司損益之影響程度有限。

B. 未來因應措施

本公司及子公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司及子公司損益造成的風險。

2. 匯率變動

A. 對公司損益之影響

單位：新台幣千元；%

項目	109 年度
稅前淨利	18,811
外幣兌換(損)益	(375)
占稅前淨利比例(%)	(1.99%)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司及子公司進/銷售主要以新台幣計價為主，匯率變化對本公司及子公司損益之影響程度有限，上表顯示匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。

B.未來因應措施

由本公司及子公司財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息，依據外匯市場走向來決定留存或結售外幣作出適當的避險措施。

3. 通貨膨脹

A.對公司損益之影響

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

B.未來因應措施

本公司及子公司仍密切注意通貨膨脹情形，隨時注進貨價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，預判商品行情走勢，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

(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：

本公司及子公司最近年度至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事。

本公司之經營方針以專注本業及務實為原則，在財務上秉持以穩健保守之策略，此外，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。最近年度及截至年報刊印日止，本公司除為 100%持有之轉投資大陸子公司提供營業周轉用的資金貸與外，並無背書保證及及衍生性商品交易之情事，故對本公司及子公司損益並無造成不利之影響，考量日後本公司及子公司營運、財務及未來發展性，相信應能有效控制此風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

為確保及提升本公司及子公司之競爭優勢，本公司將持續投入新產品及新技術之開發，並視營運狀況及市場需求隨時調整之，以確保在具備高度競爭優勢之同時，亦兼顧可隨時因應市場調整之彈性，故本公司預計投入之研發費用將依本公司之研發計畫內容及進度逐步編列。

(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

本公司及子公司日常營運均遵照國內外相關令規定辦理，並持續注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，並蒐集市場相關資訊提供經營階層參考，以調整公司營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並未因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務業務造成重大影響之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時掌握產業動態，注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並了解客戶需求以確保市場優勢，維持本公司競爭力。為了配合市場環境變化及公司整體營運發展策略，本公司產品以與客戶研究開發為主，科技改變可加強研發專業技術之開發及提昇產品品質，追求企業財務業務之成長。截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子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升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，因此最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事，惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司及子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

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(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，本公司及子公司無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中風險評估

本公司及子公司屬資訊軟體服務業，採購主要是為了履行客戶合約所需要而採購之軟體硬體設備，本公司及子公司有多家國內外軟體原廠以及多家供應商可以搭配，提供不同軟硬體的穩定貨源，因此最近年度及截至年報刊印日止，並未有向單一供應商採購超過百分之十之情事。

(2) 銷貨集中風險評估

本公司及子公司屬資訊軟體服務業，銷售主要分布於日本、臺灣市場及中國市場，因最近年度積極開發日本市場，承接國際大廠訂單，故有向單一客戶銷貨超過百分之十之情事。因本公司有優良之研發設計能力，得以迅速提供切合客戶需求之客製化產品，雙方交易合作往來密切且關係良好，然本公司除持續穩固既有客源外，並配合透過合作經銷夥伴之通路，積極拓展開發分佈各地包括泰國、印尼、馬來西亞等東協國家之新客源以分散銷貨集中之風險。本公司亦隨時留意客戶營運狀況及市場資訊，以確保本公司權益。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司及子公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司及子公司營運造成重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司及子公司未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近二年度及截至公年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

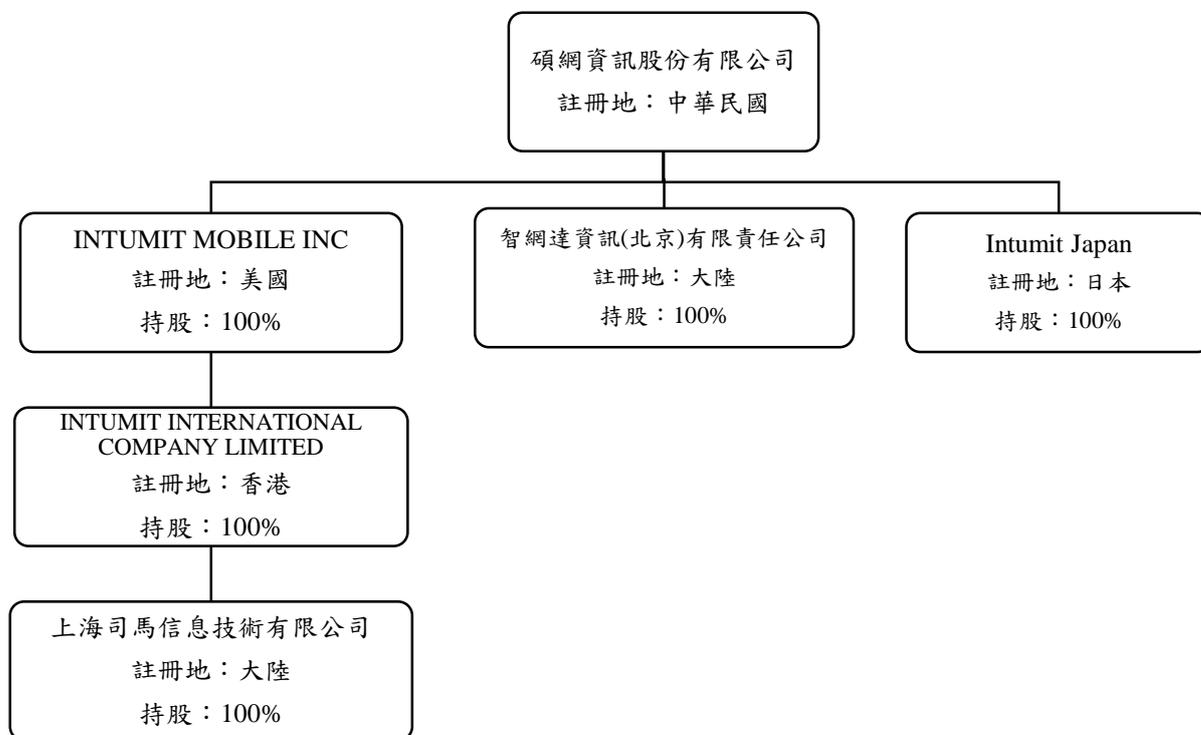
七、其他重要事項：無。

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

1. 關係企業圖(109年12月31日)



2. 各關係企業基本資料

單位：外幣千元

企業名稱	設立日期	註冊地	實收資本額	主要營業或生產項目
INTUMIT MOBILE INC	2007.03.22	美國	USD300	投資事業
INTUMIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	2008.05.23	香港	HKD1,700	投資事業
上海司馬信息技術有限公司	2010.10.15	大陸	USD150	資訊服務銷售
智網達資訊(北京)有限責任公司	2010.09.29	大陸	USD375	研發及資訊服務銷售
Intumit Japan	2019.09.06	日本	JPY5,000	資訊服務銷售

- (1) 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。
- (2) 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 整體關係企業涵蓋之行業及分工情形：

詳如前揭 2. 各關係企業基本資料。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股 109年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(註)	持股比率
INTUMIT MOBILE INC	總經理	邱仁鈿	300	100%
INTUMIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	總經理	邱仁鈿	—	100%
上海司馬信息技術有限公司	總經理	邱仁鈿	—	100%
智網達資訊(北京)有限責任公司	總經理	邱仁鈿	—	100%
Intumit Japan	總經理	邱仁鈿	100	100%

註：未註明股數者，係屬有限公司，故無發行股數。

5. 109年度關係企業營運概況

單位：外幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)(註)
INTUMIT MOBILE INC	USD 300	USD 231	USD 0	USD 231	USD 0	USD 0	USD 12	USD 39.83
INTUMIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	HKD 1,700	HKD 1,162	HKD 2	HKD 1,160	HKD 0	HKD 0	HKD 92	—
上海司馬信息技術有限公司	CNY 998	CNY 704	CNY 167	CNY 537	CNY 127	CNY 100	CNY 82	—
智網達資訊(北京)有限責任公司	CNY 2,472	CNY 2,236	CNY 412	CNY 1,824	CNY 187	(CNY 239)	(CNY 263)	—
Intumit Japan	JPY 5,000	JPY 5,000	JPY 0	JPY 5,000	JPY 0	JPY 0	JPY 0	JPY 0

註：如屬有限公司，無發行股數，故無每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱附件一

(三) 關係企業報告書：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，如發生本法第三十六條第三項第二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。

附件一

一〇九年度合併財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：7547

碩網資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇九年度及一〇八年度

公司地址：新北市新店區北新路一段293號4樓之3
電話：(02)2912-2100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~22
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)重要會計項目之說明	23~46
(七)關係人交易	46
(八)抵質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47~48
2.轉投資事業相關資訊	48
3.大陸投資資訊	48~49
(十四)部門資訊	49

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

碩網資訊股份有限公司



董事長：吳億盼



民國一一〇年三月三十一日



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

碩網資訊股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

碩網資訊股份有限公司及其子公司(以下簡稱「碩網集團」)民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併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，足以允當表達碩網集團民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併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，與碩網集團保持超然獨立，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，對碩網集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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：

一、收入認列

有關營業收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列。客戶合約之收入明細，請詳合併財務報告附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

碩網集團之收入主要為提供客製化軟體系統設計、軟體銷售及軟體維護等相關服務。因與客戶合約可能包含多個履約義務，收入認列方式依履約義務滿足之型態而有不同。因此，收入認列為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

了解並測試收入認列之相關內部控制；執行抽樣程序，瞭解主要收入型態之合約條款，評估收入認列是否依既定之政策執行；執行抽樣程序，核對主要收入型態之合約及憑證，以檢查收入是否認列於適當會計期間。

其他事項

碩網集團民國一〇八年度合併財務報告係由其他會計師查核，該會計師於民國一〇九年三月二十七日出具無保留意見之查核報告。

碩網資訊股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師分別出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估碩網集團繼續經營之能力、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碩網集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

碩網集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併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，惟其目的非對碩網集團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，以及使碩網集團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合併財務報告使用者注意合併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碩網集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對碩網集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟



王怡文



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一一〇年四月十二日

碩網資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 129,717	27	61,500	16	2130 合約負債(附註六(十五))	4,242	1	13,179	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(一))	188,625	39	58,527	15	2170 應付票據及帳款	878	-	9,201	3
1140 合約資產(附註六(十五))	51,892	11	46,505	12	2200 其他應付款(附註六(七))	26,817	6	25,129	6
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	39,082	8	41,366	10	2230 本期所得稅負債	-	-	4,764	1
1200 其他應收款	2,544	-	1,926	-	2250 負債準備—流動(附註六(九))	440	-	-	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	-	-	3,767	1	2280 租賃負債—流動(附註六(八))	3,593	1	3,024	1
1479 其他流動資產—其他	4,669	1	7,827	2	2399 其他流動負債—其他	1,164	-	1,279	-
	<u>416,529</u>	<u>86</u>	<u>221,418</u>	<u>56</u>		<u>37,134</u>	<u>8</u>	<u>56,576</u>	<u>14</u>
非流動資產：									
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	3,715	1	5,094	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	302	-	-	-
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(一))	8,696	2	106,420	27	2580 租賃負債—非流動(附註六(八))	8,142	2	10,009	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	2,658	-	3,634	1	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十))	2,992	-	2,783	-
1755 使用權資產(附註六(五))	11,990	2	13,134	4		<u>11,436</u>	<u>2</u>	<u>12,792</u>	<u>3</u>
1780 無形資產(附註六(八))	15,807	3	17,393	4		<u>48,570</u>	<u>10</u>	<u>69,368</u>	<u>17</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	1,452	-	2,360	-	負債總計				
1920 存出保證金	16,628	4	16,259	4	權 益：				
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	8,559	2	10,453	3	3100 股本(附註六(十二))	255,800	53	220,800	56
	<u>69,505</u>	<u>14</u>	<u>174,747</u>	<u>44</u>	3200 資本公積(附註六(十二))	153,668	32	81,031	21
資產總計	\$ 486,034	100	396,165	100	3300 保留盈餘(附註六(十二))	26,091	5	22,938	6
					3400 其他權益	1,905	-	2,028	-
						<u>437,464</u>	<u>90</u>	<u>326,797</u>	<u>83</u>
					權益總計				
					負債及權益總計	\$ 486,034	100	396,165	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳億盼



經理人：邱仁鈿



會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 165,794	100	153,008	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(十)及十二)	96,109	58	78,727	51
5900 營業毛利	69,685	42	74,281	49
6000 營業費用(附註六(六)、六(十)、六(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	18,007	11	17,892	12
6200 管理費用	13,324	8	11,343	7
6300 研究發展費用	30,995	19	25,124	17
	62,326	38	54,359	36
6900 營業淨利	7,359	4	19,922	13
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七))	11,538	7	3,791	2
7020 其他利益及損失淨額	(435)	-	(276)	-
7100 利息收入	1,907	1	2,271	1
7050 財務成本	(179)	-	(86)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額	(1,379)	(1)	(2,080)	(1)
	11,452	7	3,620	2
7900 稅前淨利	18,811	11	23,542	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	2,152	1	5,757	4
本期淨利	16,659	10	17,785	11
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	(322)	-	(348)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	(64)	-	(70)	-
不重分類至損益之項目合計	(258)	-	(278)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(154)	-	(183)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	(31)	-	(37)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(123)	-	(146)	-
8300 本期其他綜合損益	(381)	-	(424)	-
本期綜合損益總額	\$ 16,278	10	17,361	11
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.75		0.84	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.74		0.81	

董事長：吳億盼



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：邱仁鈞



會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		合 計	其他權益	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 200,000	52,738	-	5,431	5,431	2,174	260,343
本期淨利	-	-	-	17,785	17,785	-	17,785
本期其他綜合(損)益	-	-	-	(278)	(278)	(146)	(424)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	17,507	17,507	(146)	17,361
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	543	(543)	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(6,624)	-	-	-	-	(6,624)
現金增資	20,800	34,112	-	-	-	-	54,912
股份基礎給付交易	-	805	-	-	-	-	805
民國一〇八年十二月三十一日餘額	220,800	81,031	543	22,395	22,938	2,028	326,797
本期淨利	-	-	-	16,659	16,659	-	16,659
本期其他綜合(損)益	-	-	-	(258)	(258)	(123)	(381)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	16,401	16,401	(123)	16,278
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	1,751	(1,751)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(13,248)	(13,248)	-	(13,248)
現金增資	35,000	70,000	-	-	-	-	105,000
股份基礎給付交易	-	2,637	-	-	-	-	2,637
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 255,800	153,668	2,294	23,797	26,091	1,905	437,464

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳億盼



經理人：邱仁鈞



會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 18,811	23,542
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	6,837	6,727
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,379	2,080
利息費用	179	86
利息收入	(1,907)	(2,271)
股份基礎給付酬勞成本	2,637	805
收益費損項目合計	9,125	7,427
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：		
合約資產增加	(5,485)	(21,677)
應收票據及帳款減少(增加)	2,382	(2,403)
其他應收款(增加)減少	(95)	12
其他流動資產(增加)減少	4,986	218
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,788	(23,850)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(8,937)	12,857
應付票據及帳款減少	(8,323)	(3,365)
其他應付款增加	1,688	2,117
負債準備增加	440	-
其他流動負債(減少)增加	(115)	679
淨確定福利負債減少	(113)	(101)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,360)	12,187
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(13,572)	(11,663)
調整項目合計	(4,447)	(4,236)
營運產生之現金流入	14,364	19,306
收取之利息	1,384	1,102
支付之利息	(179)	(86)
支付之所得稅	(7,439)	(1,700)
營業活動之淨現金流入	8,130	18,622
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(32,374)	(22,204)
取得不動產、廠房及設備	(1,142)	(1,158)
存出保證金減少(增加)	(369)	10,357
受限制資產減少(增加)	6,396	(7,642)
其他投資活動	(735)	(651)
投資活動之淨現金流出	(28,224)	(21,298)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(3,287)	(2,872)
發放現金股利	(13,248)	(6,624)
現金增資	105,000	54,912
籌資活動之淨現金流入(流出)	88,465	45,416
匯率變動對現金及約當現金之影響	(154)	(183)
本期現金及約當現金增加數	68,217	42,557
期初現金及約當現金餘額	61,500	18,943
期末現金及約當現金餘額	\$ 129,717	61,500

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳億盼



經理人：邱仁鈿



會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(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

碩網資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年五月二十四日奉經濟部核准設立。本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。主要營業項目為電子資訊供應服務、資訊軟體批發零售及電腦設備安裝等業務。

本公司於民國一一〇年二月三日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年三月三十一日經提報董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四(九)。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，於民國一〇九年度認列於損益之金額為761千元。

2.其 他

下列新修正準則亦係自民國一〇九年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革－第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 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「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)之上限影響數衡量。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司包含：

列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
本公司	智網達資訊(北京)有限責任公司(智網達)	研發及資訊服務銷售	100 %	100 %	
本公司	Intumit Mobile Inc. (Intumit Mobile)	投資事業	100 %	100 %	
本公司	Intumit Japan (Intumit Japan)	資訊服務銷售	100 %	100 %	
Intumit Mobile	Intumit International Co., Ltd. (Intumit International)	投資事業	100 %	100 %	
Intumit International	上海司馬信息技術有限公司(上海司馬)	資訊服務銷售	100 %	100 %	

(四)外幣

1.外幣交易

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(以下簡稱報導日)，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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 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；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延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。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併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(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)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。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併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。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

合併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、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款及部分其他應收款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併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，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

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，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併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。

於每一報導日合併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：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款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。

當合併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，合併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。合併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，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

附件二

一〇九年度個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：7547

碩網資訊股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇九年度及一〇八年度

公司地址：新北市新店區北新路一段293號4樓之3
電話：(02)2912-2100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	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、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~43
(七)關係人交易	44~45
(八)抵質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46
2.轉投資事業相關資訊	46
3.大陸投資資訊	47
(十四)部門資訊	47
九、重要會計項目明細表	48~51

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，以及使碩網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個體財務報告使用者注意個體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碩網資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成碩網資訊股份有限公司之查核意見。

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對碩網資訊股份有限公司民國一〇九年度個體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

簡思娟



會計師：

王怡文



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一一〇年四月十二日

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

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(以下簡稱報導日)，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通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(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；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延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

現金包括庫存現金及活期存款。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

應收帳款原始係於產生時認列。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(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)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。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

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。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3) 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、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款及部分其他應收款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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。

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。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款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。

(4)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之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併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

金融負債係分類為攤銷後成本衡量。其他金融負債原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)租 賃

1.租賃之判斷

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。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人

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，則使用合併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；及
- (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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)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；
- (3)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以及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。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對雲端系統及影印機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。

本公司針對符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(十)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，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，包括內部發展之商譽及品牌。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|-----------|------|
| (1)權利金 | 15年 |
| (2)電腦軟體成本 | 2~3年 |

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(除合約資產及遞延所得稅資產外)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，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)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)銷售商品

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，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，且客戶已依據銷售合約接受產品，或驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

(2)軟體資訊服務

本公司提供企業軟體資訊服務、客製化軟體系統設計、資料處理服務及軟體維護等相關服務，並於提供勞務及軟體授權之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

部分合約包含多個交付項目，例如系統開發及維護服務。大部分為不包含整合服務，並以單獨售價為基礎分攤交易價格。若無可直接觀察之價格，係以預期成本加利潤估計單獨售價。若合約包含硬體之安裝服務，係於交付該硬體、法定所有權已移轉，且客戶已接受之時點認列該硬體之收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反應於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

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。本公司定期向客戶請款，開立發票後可收取對價。

商品及軟體資訊服務若以組合方式出售時，其相關收入係依所辨認履約義務之相對單獨售價比例分攤，且商品銷售收入認列金額不限於客戶購買商品時所支付之價款。

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)政府補助

本公司係於可收到相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收入。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金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分別針對各項福利計畫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值計算，並減除任何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以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

(十六)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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)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。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性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目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

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。

本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度股東會通過盈餘分配案後認列為當期所得稅費用。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)保固負債準備

本公司之保固負債準備係與商品銷售及軟體資訊服務相關，保固負債準備係依據類似商品之歷史保固資料估計，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日保固負債準備分別為440千元及0千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (6,906)	(6,418)
計畫資產之公允價值	<u>3,914</u>	<u>3,635</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (2,992)</u>	<u>(2,783)</u>

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。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計3,914千元。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，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (6,418)	(5,889)
當期服務成本及利息	(48)	(74)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損益	<u>(440)</u>	<u>(455)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (6,906)</u>	<u>(6,418)</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日		
折現率	\$ (249)	260
未來薪資增加	256	(245)
108年12月31日		
折現率	(241)	253
未來薪資增加	249	(239)

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(資產)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及依本公司退休辦法約定之壽險給付。在此計畫下本公司分別提撥按固定比率計算之退休金與約定之金額至勞工保險局及保險公司後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

民國一〇九年度及一〇八年度本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,356千元及3,875千元，已提撥至勞工保險局及支付保險公司壽險給付專戶。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

(1)本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 802	5,356
未分配盈餘加徵	125	244
調整前期之當期所得稅	(80)	(3)
	847	5,597
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	1,305	160
所得稅費用	\$ 2,152	5,757

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇八年六月二十八日經股東常會決議以資本公積發放現金股利6,624千元(每股0.3元)。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司處於企業成長階段，股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，已達成平衡穩定股利政策，盈餘分派之數額，應不低於當年度可分配盈餘之百分之三十，現金股利之比例至少為擬分配盈餘總額之百分之三十，而累積可供分配盈餘低於實收股本百分之二，得不予分配。

(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)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月二十四日及民國一〇八年六月二十八日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派給予普通股業主之股利				
現金	\$ 0.6	<u>13,248</u>	-	<u>-</u>

本公司於民國一一〇年三月三十一日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.6	<u>15,348</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

本公司於民國一〇八年九月四日經董事會通過發放員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1股，發行額度為2,000千股。員工認股權憑證發行情形及相關資訊如下：

1.員工認股計劃

	109年度		108年度	
	認股權股數	加權平均 履約價格(元)	認股權股數	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外股數	2,000	\$ 13	-	\$ -
本期給與股數	-	-	2,000	13
本期失效股數	(140)	13	-	-
期末流通在外股數	<u>1,860</u>	13	<u>2,000</u>	13
期末可執行股數	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日流通在外之認股權，加權剩餘合約期間分別為6.67年及7.68年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- 認股價格：每股認購價格為13元。
- 權利期間：

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿六年後仍在職且符合特定條件者可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為八年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。對於失效之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿6年	100 %

- 履約方式：以本公司發行新股交付。
- 行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於確認收足股款後，每月辦理資本額變更登記。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因員工認股權憑證認列之費用分別為2,637千元及805千元。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)員工及董事及監察人酬勞

依本公司民國一〇九年十二月二十四日修訂後章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，由董事會決議分派，但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

依本公司民國一〇九年十二月二十四日修訂前章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事及監察人酬勞，由董事會決議分派，但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞分別為384千元及480千元，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管理階層擬議之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇九年度及一〇八年度之營業費用。本公司民國一〇九年度及一〇八年度未估列董事及監察人酬勞。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普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述董事會決議分派之員工酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十八)其他收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
補助收入	\$ 11,020	1,554
其他	518	2,090
	<u>\$ 11,538</u>	<u>3,644</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約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

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款及定期存款，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)。

民國一〇九年度及一〇八年度無其他應收備抵損失。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不含估計利息之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合約現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年以內</u>	<u>超過2年</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 871	(871)	(871)	-	-
其他應付款	25,137	(25,137)	(25,137)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>11,735</u>	<u>(11,924)</u>	<u>(3,662)</u>	<u>(5,656)</u>	<u>(2,606)</u>
	<u>\$ 37,743</u>	<u>(37,932)</u>	<u>(29,670)</u>	<u>(5,656)</u>	<u>(2,606)</u>
108年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 9,195	(9,195)	(9,195)	-	-
其他應付款	23,715	(23,715)	(23,715)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>13,033</u>	<u>(13,301)</u>	<u>(3,112)</u>	<u>(3,091)</u>	<u>(7,098)</u>
	<u>\$ 45,943</u>	<u>(46,211)</u>	<u>(36,022)</u>	<u>(3,091)</u>	<u>(7,098)</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。

3. 匯率風險

(1) 本公司截至各報導日，並未具金額重大之外幣金融資產及負債。

(2) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為43千元及295千元。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險，詳下表列示：

	帳面金額	
	109.12.31	108.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 260,858	142,352

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將分別增加或減少652千元及356千元，主要係源自於本公司之活期存款及變動利率之定期存款。

5.公允價值資訊

(1)評價流程

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。本公司之管理階層負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，儘可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。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：

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者為無公開報價之權益工具，其使用現金流量折現模型估算公允價值者，主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(5)民國一〇九年度及一〇八年度公允價值等級間並無任何移轉。

(6)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值 衡量
	無活絡市場 之權益工具
民國109年1月1日	\$ 5,094
總利益或損失	
認列於損益	(1,379)
民國109年12月31日	\$ 3,715
民國108年1月1日	\$ 7,174
總利益或損失	
認列於損益	(2,080)
民國108年12月31日	\$ 5,094

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	現金流量折現法	• 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31分別為30%及40%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
"	"	• 營收成長率(109.12.31及108.12.31皆為1%)	• 長期營收成長率愈高，公允價值愈高
"	"	• 加權平均資金成本(109.12.31及108.12.31分別為12.61%及25.11%)	• 加權平均成本愈高，公允價值愈低

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於損益	
			有利變動	不利變動
民國109年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	缺乏市場流通性折價	5 %	\$ <u>80</u>	<u>(80)</u>
"	營收成長率	0.5 %	\$ <u>128</u>	<u>(117)</u>
"	加權平均資金成長率	0.5 %	\$ <u>199</u>	<u>(182)</u>
民國108年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	缺乏市場流通性折價	5 %	\$ <u>170</u>	<u>(170)</u>
"	營收成長率	0.5 %	\$ <u>93</u>	<u>(89)</u>
"	加權平均資金成長率	0.5 %	\$ <u>128</u>	<u>(122)</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十七)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務部門為各業務提供服務。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。本公司並未以投機為目的進行金融工具(包含衍生金融工具)之交易。

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，主要來自於本公司客戶之應收帳款。

(1)應收帳款

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。為維持應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。承接客戶時經徵信作業評估該客戶之財務狀況、本公司內部授信評等、過去歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，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及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予具控制權之子公司。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司均無任何背書保證。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他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
INTUMIT MOBILE INC. (Intumit Mobile)	本公司之子公司
INTUMIT JAPAN	"
INTUMIT INTERNATIONAL CO., LTD. (Intumit International)	"
上海司馬信息技術有限公司(上海司馬)	"
智網達資訊(北京)有限責任公司(智網達)	"
宇宏大國際股份有限公司(宇宏大)	關聯企業(註)

(註)宇宏大於民國一〇八年七月已清算完結。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨折讓

	109年度	108年度
關聯企業	\$ -	476

2.其他收入

	109年度	108年度
智網達	\$ -	2,090

民國一〇八年本公司將對關係人逾二年之應付款項轉列其他收入。

3.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

關係人類別	最高餘額		其他應收款	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
上海司馬	\$ 546	546	546	546

本公司於民國一〇九年及一〇八年資金貸與關係人皆為無息借款，且均為無擔保放款，經評估後無需提列呆帳費用。

4.暫收款

	109年度	108年度
Intumit International	\$ 2,003	-

因Intumit International預計解散清算，所暫收預計退回之投資款。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本 期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 (損)益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
智網達	研發及資訊服務 銷售	10,680 (USD375) (註5)	註1	28,480 (USD1,000)	-	28,480 (USD1,000)	(1,121)	100%	(1,121)	7,985	-
上海司馬	資訊服務銷售	4,279 (HK1,165)	註2	4,279 (HK1,165)	-	4,279 (HK1,165)	352	100%	352	2,352	-

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	32,752 (USD1,150)	32,752 (USD1,150)	262,478

註1：本公司直接投資大陸公司。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：本期認列投資損益係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註4：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率換算。

註5：與本公司匯出金額差異係智網達於民國一〇九年九月辦理減資彌補虧損USD625千元。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關事項」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

碩網資訊股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金及週轉金		\$ 50
支票及活期存款	台幣	122,643
	外幣(日幣908千元，港幣284千元及其他)	<u>2,259</u>
合 計		<u>\$ 124,952</u>

註：外幣匯率為日幣1元兌換新台幣0.2763元及港幣1元兌換新台幣3.673元。

應收票據及應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據(註)	非關係人營業收入	\$ 1,597
應收帳款：		
H公司	"	6,450
I公司	"	4,863
A公司	"	3,563
F公司	"	2,429
B公司	"	2,184
J公司	"	2,092
其他(註)		<u>16,635</u>
小 計		39,813
減：備抵呆帳		<u>(1,042)</u>
合 計		<u>\$ 38,771</u>

註：未達本科目餘額5%者，不予單獨列示。

碩網資訊股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		採用權益法 認列之關聯企業 (損)益之份額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	期末餘額			109.12.31 股權總額	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比率	金額		
權益法：															
Intumit Mobile	300	\$ 6,397	-	-	-	-	-	-	352	(171)	300	100	6,578	6,578	無
智網達	-	8,985	-	-	-	-	-	-	(1,121)	122	-	100	7,986	7,986	"
Intumit Japan	-	-	100	1,486	-	-	-	-	-	(105)	100	100	1,381	1,381	"
合計		<u>\$ 15,382</u>		<u>1,486</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>(769)</u>	<u>(154)</u>			<u>15,945</u>	<u>15,945</u>	

碩網資訊股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

請詳附註六(五)。

其他應付款項明細表
 民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金	民國一〇九年十二月薪資，估列民國一〇九年年終獎金及員工酬勞	\$ 13,997
員工帶薪假負債		2,947
應付營業稅		2,098
其他(註)		6,095
合 計		<u>\$ 25,137</u>

註：未達本科目餘額5%者，不予單獨列示。

營業收入明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
專案收入	\$ 118,620
授權收入	23,422
維護收入	22,412
合 計	<u>\$ 164,454</u>

碩網資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
勞務成本	\$ 78,637
專案軟硬體成本	17,472
	<u>\$ 96,109</u>

營業費用明細表

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資支出	\$ 12,624	5,182	19,930
保險費	1,007	451	1,840
推廣費用	1,409	24	-
折 舊	411	795	1,727
勞 務 費	90	3,341	4,385
其他(註)	2,466	1,600	3,113
合 計	<u>\$ 18,007</u>	<u>11,393</u>	<u>30,995</u>

註：未達本科目餘額5%者，不予單獨列示。