

碩網資訊股份有限公司

INTUMIT INC.

民國一一二年度年報

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 三 年 五 月 二 十 四 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：副總
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：副總
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 86 號 20 樓
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.....	4
一、設立日期.....	4
二、總公司、分公司、工廠之地址及電話.....	4
三、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
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.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	26
五、會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。.....	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	45
十、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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形：無此情形。.....	52
三、特別股辦理情形：無此情形。.....	52
四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。.....	53

八、	資金運用計畫執行情形.....	53
伍、	營運概況	54
一、	業務內容.....	54
二、	市場及產銷概況.....	60
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.....	64
四、	環保支出資訊.....	64
五、	勞資關係.....	64
六、	資通安全管理.....	66
七、	重要契約.....	66
陸、	財務概況	67
一、	最近五年度財務資料.....	67
二、	最近五年度財務分析.....	71
一、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	75
三、	最近年度財務報告.....	76
四、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
五、	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..	76
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	77
一、	財務狀況.....	77
二、	財務績效.....	77
三、	現金流量.....	79
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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.....	79
六、	風險管理應分析評估事項.....	80
七、	其他重要事項：無。.....	83
捌、	特別記載事項	84
一、	關係企業相關資料.....	84
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。.....	85
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。	
	85	
四、	其他必要補充說明事項：無此情形。.....	85

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。..... 85

附件：附件一、一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告

附件二、一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

一、前言

隨著大型語言模型與生成式AI應用興起，碩網長期深耕在自然語言處理領域之核心技術也隨之跳躍式的進步，並迎來新一波的成長動能。為了因應生成式AI新服務的市場需求成長，以及隨之而來的激烈競爭，碩網在市場行銷與產品研發等領域都持續擴大投資，持續提升產品與服務的競爭力，確保在企業對話式AI應用領域的領先優勢。

在海外市場方面，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，將碩網的各種對話式AI產品與服務推向日本市場。此外，配合政府新南向政策，碩網也將於近年開始布局東協市場，2023年正式在泰國與經銷夥伴簽訂合作協議。最後，為配合重要客戶在美國市場的布局，碩網也於2023年底於美國新設子公司，以期第一線掌握全球AI巨擘之最新動態，並逐步尋求發展美國市場之契機。

此外，碩網積極結合國際雲端AI大廠的生態體系，讓產品之核心語意理解能力持續躍進，從早先Google釋出的BERT，到近期OpenAI的ChatGPT以及Microsoft的Azure OpenAI、Meta的LLama等等，都成為碩網的對話式AI平台核心的助益。而在企業應用方面，積極與Microsoft Teams、Line等通訊平台結合，並串聯如SAP、Oracle、Salesforce等主流的企業應用平台，讓碩網的對話式AI平台成為企業導入AI應用的單一入口，提供一站式的完整服務。目前碩網已協助包括金融保險、科技製造、政府部門、公用事業、零售服務、生技醫療…等不同產業的指標客戶建立成功案例，深化產業垂直資訊應用。透過上述水平與垂直之策略合作，持續開拓國內外市場，將是碩網未來追求穩健成長最重要的方針。

二、112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，112年度的營收較111年度成長，毛利率45%與前期相當，營業毛利較前一年度增加5,244千元。碩網資訊為了在激烈市場競爭追求長期競爭優勢，在銷售管理與研發的投資，使整體營業費用增加了7,506千元，在綜合考慮政府科技專案之收入貢獻與所得稅費用後，本期稅後淨利為25,727千元，較前期增加5,707千元，每股盈餘上升至1.01元，最近五年度營運概況如下表所示：

單位：新台幣千元

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	153,008	165,794	185,814	184,804	195,111
營業毛利	74,281	69,685	75,450	82,822	88,066
毛利率(%)	49	42	41	45	45
營業利益	19,922	7,359	19,755	22,868	20,606
營業外收入及支出	3,620	11,452	311	490	11,117
稅前損益	23,542	18,811	20,266	23,358	31,723
稅後損益	17,785	16,659	16,324	20,020	25,727
每股盈餘(元)	0.84	0.75	0.64	0.78	1.01

三、預算執行情形：碩網113年末對外公開財務預測，故不適用。

四、113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，團隊在技術和產品布局上尤其強調與國際軟體與雲端服務大廠的接軌，據此所訂定之113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、LINE、SAP、Salesforce、Oracle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、Meta、Nvidia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，加強產品對歐美甚至東協語系之開發布局，以爭取的新成長契機。
- (4)中長期而言，隨著LLM與生成型AI技術應用的興起，碩網團隊將善用這類新興技術融入自身的產品與服務，持續推陳出新，同時結合雲端訂閱商業模式，以追求更穩定的成長。

(二) 預期營收與獲利：

整體而言，受惠於生成式AI的興起，企業對於AI應用之期望與想像空間加大，團隊預期113年度營收與獲利均有機會較112年度成長，目標也將朝加速成長邁進，因此碩網將加強投資於研發與服務團隊之能量提升，配合國際軟體雲端服務大廠之合作，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。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，朝可持續的獲利成長努力。

(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) 加強新興技術之整合與創新，以迎接生成式AI所驅動新一波數位轉型需求。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

展望113年，全球總體經濟發展仍具有相當大之不確定性，美中的經濟貿易對抗、各地的地緣政治風險、氣候變遷以及通貨膨脹等因素仍將影響全球經濟復甦與發展之腳步，但隨著生成式AI浪潮席捲全球，各種透過AI驅動的數位轉型需求仍將維持高度成長，碩網資訊公司作為亞太地區企業生成式AI應用的領先廠商，更是全球雲端AI巨擘的合作夥伴，將協助將國際AI大廠的先進技術與企業客戶終端需求接軌，以「創造客戶價值」為宗旨，協助企業客戶在生成式AI技術應用上加速創新。並以GenAI Admin Portal一站式入口，彈性銜接各大AI巨擘之大語言模型或生成式AI服務，協助企業客戶依照應用情境選擇最佳化的生成式AI方案，協助客戶驅動創新成長，實現永續經營。

另一方面，隨著AI技術大幅躍進，各國政府與相關機構對於生成式AI衍生的資安及倫理議題也日益關注。開始制定和完善相關法規，以確保生成式AI的應用符合道德標準並保護用戶的隱私。碩網資訊公司也積極響應這些法規要求，善用自身技術經驗提供符合企業資安要求的生成式AI應用，以促進生成式AI技術應用的健康發展。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，追求穩定成長及穩定獲利，以創造客戶、股東與員工之最高價值。

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，追求穩定成長及穩定獲利，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：張育達



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 86 號 20 樓 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

年度	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。

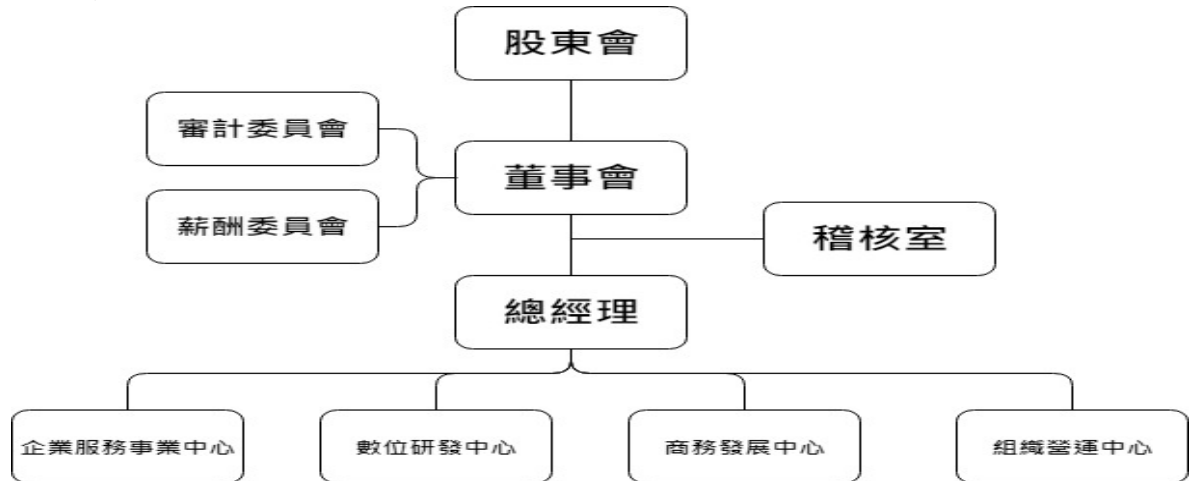
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> • 推出 WiSe 智慧型搜尋引擎，具有創新多維度介面。
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> • 獲選參加數位內容系列競賽頒獎典禮。 • 超世代升級版知識管理系統 Smart KMS 2010 正式發表。 • 捐贈 Smart KMS-ICM 予台灣大學產學合作中心以管理智權與研發成果。 • 協助台新銀行建置之客服知識管理平台，榮獲 2009 年亞洲銀行家最佳 IT 建置獎。 • 專利知識管理系統 Smart KMS-ICM 獲頒 2008 年經濟部數位內容產品獎。
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 年度	<ul style="list-style-type: none"> • 「一種產生金融報告的系統與方法」獲得中華民國發明專利。 • 「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"> • 「一種基於智慧語音人機互動設備之金融服務系統」獲得中華民國發明專利。 • 榮獲 Microsoft FY20HI 台灣微軟傑出雲端夥伴頂尖 ISV 夥伴獎。 • 獲經濟部工業局「人工智慧技術服務機構」能量登錄合格。 • 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。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> • 通過 Apple 認證成為 Apple Business Chat 技術合作夥伴。 • 與合作夥伴伊藤忠集團合作發表最新 AI 自然語言處理引擎 SmartBERT。 • 獲經濟部工業局「人工智慧技術服務機構」能量登錄合格。 • 獲選為經濟部工業局第六屆潛力中堅企業之一。 • 獲選 Gartner Market Guide AI Startups, Greater China, 2021。 • 110 年 2 月 3 日掛牌興櫃買賣(股票代號為 7547)。
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> • 「智慧信息處理系統與方法」獲得中華民國發明專利。 • 「一種基於深度學習的跨設備、跨語言問答匹配方法」獲得中華民國發明專利。 • 經濟部工業局「M3 類知識管理服務機構」能量登錄合格。 • Microsoft 頒發年度最佳 App Innovation 合作夥伴獎。 • LINE 官方認證之技術合作夥伴與 LINE CLOVA 合作夥伴。
民國 112 年	<ul style="list-style-type: none"> • 「一種使用生成人工智能對善意問題的最佳答案進行排名的方法」獲得中華民國發明專利。 • 攜手泰國 Humanica Group 推出 SmartKMS 及 AI 服務，擴大東南亞市場。 • FY23 台灣微軟年度最佳 ISV 合作夥伴獎。 • 第一屆 2023 年度 IT Matters Awards 產品專案獎。

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
董事會	<ul style="list-style-type: none"> 執行股東會決議，在股東會授權範圍內，決定公司經營計畫及投資方案。
審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> 監督集團之業務及財務、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
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。
企業服務事業中心	<ul style="list-style-type: none"> 負責與商務發展中心密切合作，導入對話式 AI 服務。 客戶問題協調、處理與解決 累積軟體開發執行經驗，發展重複利用模組。 協助改善品質、生產力與績效提昇。
數位研發中心	<ul style="list-style-type: none"> 負責發展各種創新對話式 AI 應用與產品。 協調產品開發資源，制定產品品質、功能與規格標準。 產品與服務品質之確認與持續改善。 研擬產品開發時程，產品生命週期管理。 軟體發展工具、技術之引進與改良。
商務發展中心	<ul style="list-style-type: none"> 負責推廣對話式 AI 產品與服務。 拜訪客戶，發掘客戶問題與處理。 對外進行企業、產品形象之推廣。 協助客戶進行對話式 AI 之諮詢服務。

組織營運中心	<ul style="list-style-type: none">• 財務管理與會計制度之研究、設計、推行及修訂。• 營運相關之各項管理制度之研究、設計、推行及修訂。• 法務規劃與企業智慧財產權管理。• 組織運作流程持續改善與優化。
--------	--

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

113年04月25日

職稱	姓名	性別 年齡	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1)
							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	
	威連科技(股)公司	—	中華民國	89/10/26	112/11/10	3年	8,252,968	32.26%	9,191,016	31.69%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事長	法人代表人：張育達	男 51-60	中華民國	107/6/4	112/11/10	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學財金所/碩士 威連科技(股)公司/副總經理 威盛電子股份有限公司/投資部副總 建達國際(股)公司/法人董事代表 建達國際(股)公司/法人董事代表 中美矽晶製品(股)公司/法人董事代表 雷笛克光學(股)公司/獨立董事 雷笛克光學(股)公司/獨立董事 人人廣播(股)公司/法人董事代表 人人廣播(股)公司/法人董事代表 藍新科技(股)公司/法人董事代表 藍新科技(股)公司/法人董事代表	威連科技(股)公司/副總經理 建達國際(股)公司/法人董事代表 全達國際(股)公司/法人董事代表 雷笛克光學(股)公司/獨立董事 人人廣播(股)公司/法人董事代表 藍新科技(股)公司/法人董事代表 聯利媒體(股)公司/法人董事代表	—	—	—	—
董事長	威連科技(股)公司	—	中華民國	89/10/26	112/11/10	3年	8,252,968	32.26%	9,191,016	31.69%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表人：吳億盼	女 41-50	中華民國	103/6/25	(註2)	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 51-60	中華民國	88/12/17	112/11/10	3年	423,000	1.62%	423,000	1.46%	600,000	2.07%	—	—	美國麻省理工學院/博士 碩網資訊股份有限公司/總經理 國立台灣大學/兼任助理教授 國立政治大學/兼任助理教授 財團法人時代基金會/董事 株式會社 Idrasys/董事 株式會社 Idrasys/董事 ミラクシア エッジテクノロジ株式会社/董事	本公司/總經理 財團法人時代基金會/董事 株式會社 Idrasys/董事 ミラクシア エッジテクノロジ株式会社/董事 英屬開曼群島永道射頻技術股份有限公司/獨立董事	—	—	—	—

															英屬開曼群島永道射頻技術股份有限公司/獨立董事 經濟部政府資料開放諮詢小組/委員 經濟部人工智慧發展策略/產業專家 國立政治大學金融科技研究中心/產業顧問 臺灣日本關係協會科學技術交流委員會/委員 Advisor, Microsoft AI Developer Advisory Board	慶鴻資產股份有限公司/ 董事長				
	威連科技 (股)公司	-	中華民國	89/10/26	112/11/10	3年	8,252,968	32.26%	9,191,016	31.69%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	法人代表人： 區光穎	男 31-40	美國	112/11/10	112/11/10	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	加州柏克萊大學 Energy Economics 系 愛迪森斯股份有限公司/董事長 威連科技股份有限公司/投資事業部副總 聯利媒體股份有限公司/AI 未來科技部總監 財團法人威盛信望愛慈善基金會/董事 財團法人基督教中華信望愛基金會/董事 中美矽晶製品股份有限公司/董事(法人股東指派)	愛迪森斯股份有限公司/ 董事長 威連科技股份有限公司/ 投資事業部副總 聯利媒體股份有限公司 /AI 未來科技部總監 財團法人威盛信望愛慈善基金會/董事 財團法人基督教中華信望愛基金會/董事 中美矽晶製品股份有限公司/ 董事(法人股東指派)				
	威連科技 (股)公司	-	中華民國	89/10/26	112/11/10	3年	8,252,968	32.26%	9,191,016	31.69%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	法人代表人： 王元利	女 41-50	中華民國	112/11/10	112/11/10	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學傳播管理學院 碩士 TVBS Media Inc/Division Controller KKStream Limited/Vice President KKBOX Inc./Assistant Vice President Yahoo/Product Manager Taiwan Mobile Co.Ltd./Assistant Manager	聯利媒體股份有限公司/ 數位事業部總監				

															Sony Music Entertainment/Manager FarEasTone Telecommunications Co. Ltd./Senior Specialist Taiwan Fixed Network Co., Ltd./Business Specialist					
董事	謝志鴻	男 71-80	中華民國	89/05/02	112/11/10	3年	-	-	-	-	385,000	1.33%	-	-	美國辛辛那提大學/電機與醫學工程博士 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	國立交通大學/兼任教授 豐康微流體晶片(股)公司/董事長 靚德生醫科技(股)公司/董事 智準生醫科技(股)公司/董事長 飛虹高科(股)公司/監察人 賽昂生醫(股)公司/董事長 禾薪科技(股)公司/董事長	-	-	-	-
董事	陳立宗	男 41-50	中華民國	88/05/24	112/11/10	3年	819,000	3.20%	819,000	2.82%	-	-	-	-	香港理工大學/工商管理博士 台灣大學/經濟系學士 碩網資訊(股)/創辦人	鑽石運動用品集團/執行長 國立台灣大學管理學院/助理教授 夢想家職業籃球隊/聯合創始人 財團法人臺中市夢想家教育基金會/董事長	-	-	-	-
董事	江明洋	男 41-50	中華民國	109/12/24	(註2)	3年	257,000	1.16%	257,000	1.00%	47,000	0.18%	-	-	輔仁大學資訊碩士	本公司技術研發處副總	副總	李宜蓁	夫妻	-
獨立董事	劉念臻	男 61-70	中華民國	109/12/24	112/11/10	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國俄亥俄州立大學電腦科學系/博士 美國俄亥俄州立大學電腦科學系/碩士 國立交通大學資訊學院/兼任教授 成功大學工程科學系/學士 台灣微軟開發工具暨平台推廣事業部/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				
獨立董 事	瞿志豪	男 51-60	中 華 民 國	109/12/24	112/11/10	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	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 新普科技(股)/獨立董事 台灣大學/兼任教授 恆利醫學科技(股)/董事 長 VSense Medical Inc. Director Heroic Faith Medical Science Co., Ltd. (Cayman)/Director 行政院國家發展基金天使 投資方案信託專戶/法人 代表董事 五合行動科技(股)/監察 人 Aidmics Biotechnology Co., Ltd. (Cayman)/Director Flat medical Inc. (BVI)/Director Flux Inc. (Cayman)/Director 通量三維(股)/監察人 Gauss Toys Inc. (BVI)/Director H3 Platform Inc. (BVI)/Director 創義達科技(股)/董事	-	-	-	-

(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：

113年04月25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：

113年04月25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

113年04月25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												兼任其他公司 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:張育達	-	-	V	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V		1
邱仁鈿	V	-	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
威連科技(股)公司 代表人:區光穎	-	-	V	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V		-
威連科技(股)公司 代表人:王元利	-	-	V	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V		-
謝志鴻	V	-	V	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	-
陳立宗	V	-	V	V		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	V	-
瞿志豪	V	-	V	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	2
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)董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊

(1)專業資格及獨立性

職稱	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：張育達	台灣大學財金所；威連科技(股)公司/副總經理、建達國際(股)公司/法人董事代表、全達國際(股)公司/法人董事代表、雷笛克光學(股)公司/獨立董事、人人廣播(股)公司/法人董事代表、藍新科技(股)公司/法人董事代表、聯利媒體(股)公司/法人董事代表 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	1
副董事長 暨總經理	邱仁鈞	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、財團法人時代基金會/董事、株式會社 Idrasys/董事、ミラクシア エッジテクノロジー株式会社/董事、英屬開曼群島水道射頻技術股份有限公司/獨立董事、慶鴻資通股份有限公司/董事長 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	1
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：區光穎	加州柏克萊大學 Energy Economics 系；愛迪森斯股份有限公司/董事長、威連科技股份有限公司/投資事業部副總、聯利媒體股份有限公司/AI 未來科技部總監、財團法人威盛信望愛慈善基金會/董事、財團法人基督教中華信望愛基金會/董事、中美矽晶製品股份有限公司/董事(法人股東指派) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：王元利	美國南加州大學傳播管理學院碩士；聯利媒體股份有限公司/數位事業部總監 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
董事	謝志鴻	美國辛辛那提大學電子工程博士、成功大學電機工程學士；國立交通大學/兼任教授、豐康微流體晶片(股)公司/董事長、靚德生醫科技(股)公司/董事、智準生醫科技(股)公司/董事長、飛虹高科(股)公司/監察人、賽昂生醫(股)公司/董事、禾薪科技(股)公司/董事長 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
董事	陳立宗	香港理工大學/工商管理博士、台灣大學/經濟系學士；碩網資訊(股)創辦人、鑽石運動用品集團/執行長、國立台灣大學管理學院/助理教授、夢想家職業籃球隊/聯合創始人、財團法人臺中市夢想家教育基金會/董事長 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	0
獨立董事	劉念臻	美國俄亥俄州立大學電腦科學系/博士、美國俄亥俄州立大學電腦科學系/碩士、成功大學工程科學系/學士；國立交通大學資訊學院/兼任教授、台灣微軟開發工具暨平台推廣事業部/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 未有公司法第 30 條各款情事之一。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用人名義）未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

獨立董事	瞿志豪	<p>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；五合行動科技(股)/監察人、Aidmics Biotechnology Co., td.(Cayman)/Director、Flat medical Inc.(BVI)/Director、Flux Inc.(Cayman)/Director、通量三維(股)/監察人、Gauss Toys Inc.(BVI)/Director、H3 Platform Inc.(BVI)/Director、創義達科技(股)/董事、Robo Web Tech Co., Ltd.(BVI)/Director、Alliance Materials., Inc.(BVI)/Director、安聯材料科技(股)/董事、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 Flux Inc.(Cayman)、通量三維(股)監察人、Gauss Toys Inc.(BVI) Director、H3 Platform Inc.(BVI) Director、創義達科技(股)董事、Robo Web Tech Co., Ltd.(BVI) Director、Leading Group Biotechnology Limited(Cayman) Director、Alliance Materials., Inc.(BVI) Director、安聯材料科技(股)董事 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</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>符合獨立性情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用人名義）未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	2
獨立董事	宋心琦	<p>美國華盛頓大學 C.S 碩士、台灣大學財務金融系；輝能科技股份有限公司營運管理處/協理</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>符合獨立性情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用人名義）未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0

(2) 董事會成員多元化及獨立性

本公司訂有董事會成員多元化之政策及具體管理目標：依據本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）、專業技能及產業經歷等。

除此之外，董事會成員提名的考量因素亦包括，董事候選人應具備誠信正直之聲譽，在各專業領域享有傑出成就、經驗及名望，承諾投入充分時間參與監督公司業務，並具有協助經營管理之能力，且對公司的成功提供貢獻等。如屬獨立董事，其資格條件應符合法令規定。本公司董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。本公司董事會成員多元化，具備製造、品牌通路、技術研究、財務與金融、資訊與科技之產業經驗，以落實執行多元化方針，健全本公司董事會結構，董事會成員所具備之產業經驗及專業能力情形請參閱下表：

職稱	姓名	性別	兼任本公司員工	年齡				營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	國際市場觀	產業知識	領導能力	決策能力
				50 以下	51 至 60	61 至 70	71 以上								

董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：張育達	男				V				V	V	V	V	V	V	V
副董事長 暨總經理	邱仁鈿	男	V			V				V	V	V	V	V	V	V
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：區光穎	男			V					V	V	V	V	V	V	V
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：王元利	女			V					V	V	V	V	V	V	V
董事	謝志鴻	男						V		V	V	V	V	V	V	V
董事	陳立宗	男			V					V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	劉念臻	男						V		V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	瞿志豪	男				V				V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	宋心琦	女			V					V	V	V	V	V	V	V

(3) 董事會成員多元化落實情形：

管理目標	達成情形
適足多元之專業知識與技能	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
獨立董事中具財務金融或企業管理至少一席	已達成

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月25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	1.46%	600,000	2.07%	-	-	美國麻省理工學院/博士 碩網資訊股份有限公司/總經理 國立台灣大學/兼任助理教授 國立政治大學/兼任助理教授 財團法人時代基金會/董事 株式会社 Idrasys/董事	財團法人時代基金會/董事 株式会社 Idrasys/董事 ミラクシア エッジテック	-	-	-	1,210,000 單位	-

											ミラクシア エッジテクノロ ジー株式会社/董事 英屬開曼群島永道射頻技術股 份有限公司/獨立董事 經濟部政府資料開放諮詢小組 /委員	ノロジー株 式会社/董 事 英屬開曼群 島永道射頻 技術股份有 限公司/獨 立董事 慶鴻資通股 份有限公司 /董事長					
副總	江明洋	男	中華民國	88/12/19	257,000	0.89%	47,000	0.16%	—	—	輔仁大學資訊碩士 台灣人工智慧學校 技術領袖 培訓班講師	—	副總	李宜蓁	夫妻	—	
副總	晏毓聰	男	中華民國	89/04/12	145,000	0.50%	—	—	—	—	台灣大學財務金融系學士	—	—	—	—	—	
副總	李宜蓁	女	中華民國	93/05/03	47,000	0.16%	257,000	0.89%	—	—	真理大學企業管理學士	—	副總	江明洋	夫妻	—	
副總	楊芬露	女	中華民國	95/11/01	49,000	0.17%	—	—	—	—	華夏技術學院資訊管理系學士	—	—	—	—	—	
副總	張哲雄	男	中華民國	93/06/23	—	—	—	—	—	—	中華大學資訊工程學士	—	—	—	—	—	
副總	王威捷	男	中華民國	111/02/08	—	—	—	—	—	—	台灣大學森林環資研究所碩士	—	—	—	—	—	
副總	楊喆旭	男	中華民國	112/7/28	—	—	—	—	—	—	勤益科技大學流通管理所碩士						
協理	蕭瑜	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	海洋大學海洋環境資訊系學士						
協理	許雅筑	女	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	銘傳大學財務金融系學士						
協理	林泰諺	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	致理科技大學資訊管理系學士 巨耀顧問專案管理人						
協理	蔡智昇	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	輔仁大學歷史學系學士						
協理	鄭浩宇	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	明新科技大學資訊工程系學士 極限科技 JAVA 開發工程師						
協理	羅彥夫	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學工業管理系學士 文擘科技專案管理師						
協理	林子君	女	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	岡山大學社會文化科學研究科 八鹽折有限公司經理						
協理	蔡宏毅	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	輔仁大學資訊工程系學士						
協理	杜珮如	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	真理大學企業管理學系學士						
協理	陳彥綸	男	中華民國	112/8/31	—	—	—	—	—	—	龍華科技大學電機工程系學士						

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。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金

112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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	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	4,715	4,715	892	892	0	0	0	0	5,607	21.79%	5,607	21.79%	日幣300萬元
董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：吳億盼(註1)																							
副董事長	邱仁鈿																							
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：區光穎																							
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：王元利																							
董事	謝志鴻																							
董事	陳立宗																							
董事	江明洋(註1)																							
獨立董事	劉念臻																							
獨立董事	宋心琦																							

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、邱仁鈿、江明洋、區光穎、王元利	吳億盼、張育達、謝志鴻、陳立宗、劉念臻、宋心琦、瞿志豪、邱仁鈿、江明洋、區光穎、王元利	吳億盼、張育達、謝志鴻、陳立宗、劉念臻、宋心琦、瞿志豪、區光穎、王元利	吳億盼、張育達、謝志鴻、陳立宗、劉念臻、宋心琦、瞿志豪、區光穎、王元利
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 11 人	共 11 人	共 11 人	共 11 人

註 1：董事長法人代表人吳億盼與董事江明洋於民國 112/11/10 股東臨時會全面改選後解任。

1. 監察人之酬金:不適用(本公司採審計委員會制)

2. 總經理及副總經理之酬金

112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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	15,529	15,529	1,426	1,426	0	0	0	0	0	0	16,955 65.90%	16,955 65.90%	日幣 300萬元
副總	江明洋													
副總	晏毓聰													
副總	李宜蓁													
副總	楊芬露													
副總	張哲雄													
副總	王威捷													
副總	楊喆旭													

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、晏毓聰、楊芬露、張哲雄、楊喆旭	李宜蓁、晏毓聰、楊芬露、張哲雄、楊喆旭
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	邱仁鈿、江明洋、王威捷	邱仁鈿、江明洋、王威捷
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 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
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 8 人	共 8 人

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新台幣千元

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	0	0	0%
	副總	江明洋				
	副總	晏毓聰				
	副總	李宜蓁				
	副總	楊芬露				
	副總	張哲雄				
	副總	王威捷				
	副總	楊喆旭				

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	111年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		112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	28.88	28.88	23.15	23.15
監察人	0.00	0.00	0.00	0.00
總經理及副總經理	79.69	79.69	65.90	65.90

(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。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

112 年度截至年報刊印日止，第 11 屆董事會召開 4 次(A)，第 12 屆董事會召開 3 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	3	1	75%	第 11 屆董事會
副董事長	邱仁鈿	4	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	4	0	100%	第 11 屆董事會
董事	謝志鴻	4	0	100%	第 11 屆董事會
董事	陳立宗	1	1	25%	第 11 屆董事會
董事	江明洋	4	0	100%	第 11 屆董事會
獨立董事	劉念臻	4	0	100%	第 11 屆董事會
獨立董事	宋心琦	1	3	25%	第 11 屆董事會
獨立董事	瞿志豪	4	0	100%	第 11 屆董事會
董事長	威連科技(股)公司 法人代表人：張育達	3	0	100%	第 12 屆董事會
副董事長	邱仁鈿	3	0	100%	第 12 屆董事會
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：區光穎	3	0	100%	第 12 屆董事會
董事	威連科技(股)公司 法人代表人：王元利	2	1	67%	第 12 屆董事會
董事	謝志鴻	3	0	100%	第 12 屆董事會
董事	陳立宗	3	0	100%	第 12 屆董事會
獨立董事	劉念臻	3	0	100%	第 12 屆董事會
獨立董事	宋心琦	1	1	33%	第 12 屆董事會
獨立董事	瞿志豪	1	1	33%	第 12 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。

本公司係於民國 112/11/10 股東臨時會全面改選董事(含獨立董事 3 席)共 9 席，112 年度獨立董事參與董事會之情形如下：

會議名稱	開會日期	重要決議事項	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第 12 屆第 3 次	1130221	1、本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2、本公司 112 年度財務報表及營業報告書。 3、本公司 112 年度盈餘分派案。 4、本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	未持反對或保留意見	全體出席獨立董事同意通過

		<p>5、召開本公司 113 年股東常會時間、地點及相關事宜。</p> <p>6、公司初次上櫃前辦理現金增資發行新股供公開承銷，提請股東全數放棄優先認購權利案。</p> <p>7、修訂本公司「公司章程」。</p> <p>8、本公司以私募現金增資發行普通股案。</p> <p>9、投資設立美國子公司案。</p>		
第 12 屆 第 2 次	1121222	<p>1、本公司 113 年度內部稽核計畫。</p> <p>2、本公司 113 年度營運計劃及預算案。</p> <p>3、本公司經理人 113 年度業績目標與獎酬計畫草案。</p>	未持反對 或保留意見	全體出席 獨立董事 同意通過
第 12 屆 第 1 次	1121124	<p>1、選舉董事長及副董事長案。</p> <p>2、推舉審計委員會及薪酬委員會召集人案。</p> <p>3、本公司現金增資認股基準日等相關事宜。</p> <p>4、112 年現金增資發行新股之經理人員工認股分配案。</p> <p>5、投資設立美國子公司案。</p>	未持反對 或保留意見	全體出席 獨立董事 同意通過
第 11 屆 第 13 次	1121018	<p>1、本公司擬辦理現金增資發行新股案。</p> <p>2、委任會計師執行(上櫃)內部控制專案審查案。</p> <p>3、本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性定期評估及委任案。</p> <p>4、修訂本公司「公司章程」。</p> <p>5、修訂本公司暨子公司「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>6、修訂本公司暨子公司「資金貸與他人作業程序」。</p> <p>7、修訂本公司暨子公司「從事衍生性商品處理程序」。</p> <p>8、擬增列 112 年第一次股東臨時會議程。</p> <p>9、本公司申請銀行融資額度展延案。</p>	未持反對 或保留意見	全體出席 獨立董事 同意通過
第 11 屆 第 12 次	1120809	<p>1、本公司 112 年度第二季合併財務報告案，提請承認。</p> <p>2、本公司 112 年除息基準日及現金股利發放日期案，提請討論。</p> <p>3、修訂本公司「董事會議事規則」，提請討論。</p> <p>4、訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」，提請討論。</p> <p>5、全面改選本公司第 12 屆董事 9 席(含獨立董事 3 席)及董事會審查提名獨立董事候選人名單案。</p> <p>6、公告受理獨立董事提名權、受理處所及受理期間案。</p> <p>7、解除董事競業禁止案。</p> <p>8、擬召開 112 年第一次股東臨時會。</p> <p>9、本公司擬視適當時機提出上櫃申請案，提請討論。</p>	未持反對 或保留意見	全體出席 獨立董事 同意通過

		10、本公司之子公司其他應收款轉列資金貸與他人金額案，提請 討論。		
第 11 屆 第 11 次	1120630	1、訂定本公司「董事會績效評估辦法」。 2、修訂本公司「財務報表編制流程管理辦法」。 3、修訂本公司「股東會議事規則」。 4、訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 5、修訂本公司「永續發展實務守則」。	未持反對 或保留意見	全體出席 獨立董事 同意通過
第 11 屆 第 10 次	1120324	1、本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案， 提請 討論。 2、本公司 111 年度財務報表及營業報告書，提請 承認。 3、本公司 111 年度盈餘分派案，提請 討論。 4、本公司 111 年度內部控制制度聲明書，提請 討論。 5、召開本公司 112 年股東常會時間、地點及相關 事宜，提請 討論。 6、本公司制定預先核准非確信服務政策之一般性 原則，提請 討論。	未持反對 或保留意見	全體出席 獨立董事 同意通過

(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：

會議 名稱	開會 日期	重要決議事項	利害關係人	參與表決情形
第 12 屆 第 3 次	1130221	1、本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	劉念臻、瞿志豪、宋心琦	對該議案討論及表決時予以迴避
第 12 屆 第 2 次	1121222	1、本公司經理人 113 年度業績目標與獎勵計畫草案。	邱仁鈿、李宜蓁、晏毓聰	對該議案討論及表決時予以迴避
第 12 屆 第 1 次	1121124	1、112 年現金增資發行新股之經理人員工認股分配案。	邱仁鈿、李宜蓁、晏毓聰	對該議案討論及表決時予以迴避
第 11 屆 第 10 次	1120324	1、本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，提請 討論。	劉念臻、瞿志豪、宋心琦	對該議案討論及表決時予以迴避

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：已於 112 年 6 月通過董事會績效評估辦法，上櫃後每年依辦法進行評估。

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，並依公司章程由該全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。112年度截至年報刊印日止，第1屆審計委員會召開4次(A)，第2屆審計委員會召開2次(A)，獨立董事出(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
獨立董事	劉念臻	4	0	100%	第1屆審計委員會
獨立董事	宋心琦	1	3	25%	第1屆審計委員會
獨立董事	瞿志豪	4	0	100%	第1屆審計委員會
獨立董事	劉念臻	2	0	100%	第2屆審計委員會
獨立董事	宋心琦	2	0	100%	第2屆審計委員會
獨立董事	瞿志豪	2	0	100%	第2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 5 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
112.03.24 第 1 屆第 9 次	1、本公司 111 年度財務報表及營業報告書。 2、本公司 111 年度盈餘分派案。 3、本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 4、本公司制定預先核准非確信服務政策之一般性原則。	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
112.06.30 第 1 屆第 10 次	1、修訂本公司「財務報表編制流程管理辦法」。 2、修訂本公司「股東會議事規則」。	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
112.08.09 第 1 屆第 11 次	1、本公司 112 年度第二季合併財務報告案。 2、本公司之子公司其他應收帳款轉列資金貸與他人金額案。	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
112.10.18 第 1 屆第 12 次	1、本公司擬辦理現金增資發行新股案。 2、委任會計師執行(上櫃)內部控制專案審查案。 3、本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性定期評估及委任案。 4、修訂本公司「公司章程」。 5、修訂本公司暨子公司「取得或處分資產處理程序」。 6、修訂本公司暨子公司「資金貸與他人作業程序」。 7、修訂本公司暨子公司「從事衍生性商品處理程序」。	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
112.12.22 第 2 屆第 1 次	1、本公司 113 年度內部稽核計畫。	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

113.03.20 第2屆第2次	1、本公司 112 年度財務報表及營業報告書。 2、本公司 112 年度盈餘分派案。 3、本公司 112 年度內部控制制度聲明書。 4、修訂本公司「公司章程」。 5、本公司以私募現金增資發行普通股案。	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，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、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：

本公司已於 109 年 12 月 24 日股東臨時會全面改選董事，並依公司章程由該全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，故不適用。

(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。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有專責聯絡窗口(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。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司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。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依據法令，建立相關控管機制於公司內規及內部控制制度中。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已制定「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司對董事會係依多元化政策、具體管理目標據以落實執行。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司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。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	(三)本公司於民國112年訂定董事會績效評估辦法。	本公司 112/11/10 因全面改選新任董事及新任董事長，故將於本屆完整次一年度進行評估。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性。	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)	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司由組織營運中心統籌及負責公司治理等相關事務，預計於申請上櫃前委任公司治理主管。	公司將於申請上櫃前委任公司治理主管。
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永續發展議題？	✓		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永續發展議題。	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。

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)	
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)本公司已投保董事責任保險。	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	V	V	—
獨立董事	瞿志豪	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事	宋心琦	—	—	V	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) 112年度截至年報刊印日止，第1屆薪酬委員會召3次(A)，第2屆薪酬委員會召開2次(A)，獨立董事出(列)席情形如下：，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	3	0	100%	第1屆薪酬委員會
委員	瞿志豪	3	0	100%	第1屆薪酬委員會
委員	宋心琦	1	2	33%	第1屆薪酬委員會
召集人	劉念臻	2	0	100%	第2屆薪酬委員會
委員	瞿志豪	2	0	100%	第2屆薪酬委員會
委員	宋心琦	2	0	100%	第2屆薪酬委員會

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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(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「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司「永續發展實務守則」。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
二、公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司指定組織營運中心為推動永續發展專(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？		✓	(四) 本公司係資訊服務業，並未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。	皆依大樓管委會要求之廢棄物管理措施處理。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<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。本年度並未發生員工職災及火災案件，故不適用相關改善措施。</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>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展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？</p>		<p>✓</p>	<p>本公司尚未編製永續發展報告書。</p>	<p>公司將依法令規定辦理。目前尚無強制編製此報告書。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，並考量永續發展趨勢、公司整體營運活動，推動各項永續發展活動，尚無重大差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解永續發展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) 「永續發展實務守則」請參閱公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw/)。</p>				

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：公司已編製永續發展報告書者，運作情形得註明查閱永續發展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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p>				
<p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>(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。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條</p>	✓		<p>(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，交各項規範均名列其中。</p>	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>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>(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>✓</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) 本公司指定稽核單位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「董事會議事規則」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>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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(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。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司設有舉報信箱，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。 (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。 (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。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已訂定「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。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「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。				
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/)。				

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

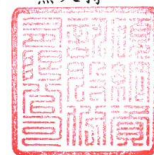
日期：113年03月21日

- 本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、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112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113年03月21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：張育達 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

會議名稱	開會日期	重要決議事項
第 11 屆 第 10 次	1120324	1、本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2、本公司 111 年度財務報表及營業報告書。 3、本公司 111 年度盈餘分派案。 4、本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 5、召開本公司 112 年股東常會時間、地點及相關事宜。 6、本公司制定預先核准非確信服務政策之一般性原則。
第 11 屆 第 9 次	1111229	1、本公司 112 年度營運計劃(含預算案)。 2、本公司經理人 112 年度業績目標與獎酬計畫草案。 3、本公司 112 年度內部稽核計畫。 4、本公司申請銀行融資額度展延案。 5、本公司「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」修訂案，。
第 11 屆 第 8 次	1110803	1、本公司 111 年度第二季合併財務報告案。 2、本公司 111 年除息基準日及現金股利發放日期案。
111 年度 股東常會	1110627	(一)報告事項： 1.本公司 110 年度營業報告。 2.本公司 110 年度審計委員會查核報告書。 3.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案報告。 (二)承認事項： 1.承認 110 年度財務報告及營業報告書案。 2.承認 110 年度盈餘分派案。 (三)討論事項： 1.修訂本公司「股東會議事規則」案。 2.修訂本公司「公司章程」案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
第 11 屆 第 7 次	1110330	1、本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2、本公司 110 年度財務報表及營業報告書。 3、本公司 110 年度盈餘分派案。 4、本公司 110 年度內部控制制度聲明書。 5、修訂本公司「股東會議事規則」。 6、修訂本公司「公司章程」。 7、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 8、公司所在地變更案。 9、召開本公司 111 年股東常會時間、地點及相關事宜。

(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：

113 年 05 月 24 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	吳億盼	109/12/24	112/11/10	全面改選後解任

五、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

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟	112/01/01~	1,040	320	1,360	稅務簽證 現金增資
	王怡文	112/12/31				

- (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：非審計服務為稅務簽證公費。
- (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。

六、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：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		113 年度 截至 04 月 25 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	-	-	938,048	-	-
	法人代表人：張育達	-	-	-	-	-
副董事長 暨總經理	邱仁鈿	-	-	-	-	-
董事	威連科技(股)公司	-	-	938,048	-	-
	法人代表人：區光穎	-	-	-	-	-
董事	威連科技(股)公司	-	-	938,048	-	-
	法人代表人：王元利	-	-	-	-	-

職稱	姓名	112 年度		113 年度 截至 04 月 25 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	-	-	-	-	-
獨立董事	劉念臻	-	-	-	-	-
獨立董事	瞿志豪	-	-	-	-	-
獨立董事	宋心琦	-	-	-	-	-
副總	江明洋	-	-	-	-	註 1
副總	晏毓聰	-	-	-	-	-
副總	李宜蓁	-	-	-	-	-
副總	楊芬露	-	-	-	-	-
副總	張哲雄	-	-	-	-	-
副總	王威捷	-	-	-	-	-
副總	楊喆旭	-	-	-	-	-
10%以上 大股東	日商伊藤忠科技解決方 案有限公司	-	-	1,426,163	-	-
董事長	威連科技(股)公司	-	-	938,048	-	註 1
	法人代表人：吳億盼	-	-	-	-	註 1

註 1：董事長法人代表人吳億盼與董事江明洋於民國 112/11/10 股東臨時會全面改選後解任。

- (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。

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

113年04月25日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
威連科技(股)公司 負責人：江素蘭	9,191,016	31.69%	-	-	-	-	-	-	-
日商伊藤忠科技解決方案有限公司 負責人：新宮達史	5,176,163	17.85%	-	-	-	-	-	-	-
日商株式會社創河公司 負責人：井川幸广	1,644,400	5.67%	-	-	-	-	-	-	-
威盛電子(股)公司 負責人：陳文琦	1,336,372	4.61%	-	-	-	-	-	-	-
慶鴻資通(股)公司 負責人：邱仁鈿	1,086,000	3.74%	-	-	-	-	-	-	-
坤昌投資股份有限公司 負責人：江素蘭	1,073,801	3.70%	-	-	-	-	-	-	-
日商株式會社電算 負責人：轟一太	1,000,000	3.45%	-	-	-	-	-	-	-
上海商業儲蓄銀行(股)公司 負責人：李慶言	881,000	3.04%	-	-	-	-	-	-	-
陳立宗	819,000	2.82%	-	-	-	-	-	-	-
黃如頤	600,000	2.07%	423,000	1.46%	-	-	邱仁鈿	配偶	-

註：持股基準日為113年股東常會停止過戶日。

十、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

112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%
智網達資訊(北京)有限責任公司	註 1	100.00%	-	-	註 1	100.00%
Intumit Japan	100	100.00%	-	-	100	100.00%
Intumit Corporation	註 2	100.00%	-	-	註 2	100.00%

註 1：係屬有限公司，故無發行股數。

註 2：該公司甫於 112 年 12 月 27 日註冊，資本金尚未投入。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

113年04月25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	29,000,000	11,000,000	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
113.02	36.0	40,000,000	400,000,000	29,000,000	290,000,000	現金增資 34,200千元	無	註11

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。

註 11：113 年 02 月 29 日新北府經司字第 1138012902 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

113 年 04 月 25 日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	自然人	外國機構及外國人	合計
人數	-	5	9	322	6	342
持有股數	-	1,188,190	13,088,075	6,900,559	7,823,176	29,000,000
持有比率	0%	4.10%	45.13%	23.80%	26.97%	100.00%

註：持股基準日為 113 年股東常會停止過戶日。

(三) 股權分散情形

113 年 04 月 25 日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	71	5,069	0.02%
1,000 至 5,000	138	300,416	1.04%
5,001 至 10,000	35	269,790	0.93%
10,001 至 15,000	16	198,017	0.68%
15,001 至 20,000	11	204,485	0.71%
20,001 至 30,000	17	433,451	1.49%
30,001 至 40,000	6	203,974	0.7%
40,001 至 50,000	14	664,790	2.30%
50,001 至 100,000	9	604,885	2.09%
100,001 至 200,000	6	904,641	3.12%
200,001 至 400,000	7	1,979,730	6.83%
400,001 至 600,000	2	1,023,000	3.53%
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	4	3,700,000	12.75%
1,000,001 股以上	6	18,507,752	63.81%
合計	342	29,000,000	100.00%

註：持股基準日為 113 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

113 年 04 月 25 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		9,191,016	31.69%
日商伊藤忠科技解決方案有限公司		5,176,163	17.85%
日商株式會社創河公司		1,644,400	5.67%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
威盛電子股份有限公司		1,336,372	4.61%
慶鴻資通股份有限公司		1,086,000	3.74%
坤昌投資股份有限公司		1,073,801	3.70%
日商株式會社電算		1,000,000	3.45%
上海商業儲蓄銀行股份有限公司		881,000	3.04%
陳立宗		819,000	2.82%
黃如頤		600,000	2.07%

註：持股基準日為 113 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	111 年度	112 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		17.53	17.97
	分配後		16.93	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數		25,580	25,580
	每股盈餘		0.78	1.01
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 113.03.21 董事會擬具 112 年度盈餘分派議案分配股東紅利-現金股利新台幣 23,200,000 元(每股配發 0.8 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

盈餘分配表

民國 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	9,588,640
減：確定福利計劃之再衡量數	(903,660)
加：112 年度稅後淨利	25,727,158
減：提列法定公積(10%)	(2,482,350)
本期可供分配盈餘	31,929,788
分配項目：	
股東紅利-每股現金 0.8 元	(23,200,000)
期末未分配盈餘	8,729,788

本公司 112 年度盈餘分配案，業經 113 年 3 月 21 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 0.8 元，計新台幣 23,200,000 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 112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 21 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 113 年 03 月 21 日董事會決議通過 112 年度配發員工酬勞為新台幣 654,081 元及董事酬勞新台幣 327,040 元，與 112 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 112 年度員工酬勞，經 113 年 03 月 21 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 113 年 6 月 24 日股東常會報告 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，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 111 年度酬勞分派案業已於民國 112 年 6 月 20 日股東會進行報告，配發員工酬勞 491,746 元及董監事酬勞 264,000 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
申報生效日期及總單位數	不適用/2,000,000
發行日期	108年9月4日
存續期間	8年
已發行單位數	2,000,000
尚可發行單位數	0
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	1,490,000
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(%)	5.14%
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	1,150	4.50%	0	13	0	0.00%	1,150	13	14,950	4.50%
經理人	副總	江明洋										
經理人	副總	晏毓聰										
經理人	副總	李宜蓁										
經理人	副總	楊芬露										
經理人	副總	張哲雄										
經理人	副總	王威捷										
經理人	副總	楊喆旭										
員工	經理	蔡政達	340	1.33%	0	13	0	0.00%	340	13	4,420	1.33%
員工	特助	鍾詠晴										
員工	經理	平田大樹										
員工	經理	王郁茹										
員工	協理	杜珮如										
員工	資深工程師	張吉陽										
員工	資深工程師	何立中										
員工	經理	李盈瑩										
員工	經理	盧娜慧										
員工	經理	范光典										

(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。

伍、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

服務項目	營業比重	
	112 年度	
	營業額	營業比重(%)
專案收入	103,891	53.25
系統維護收入	21,578	11.06
產品授權收入	69,642	35.69
合計	195,111	100.00

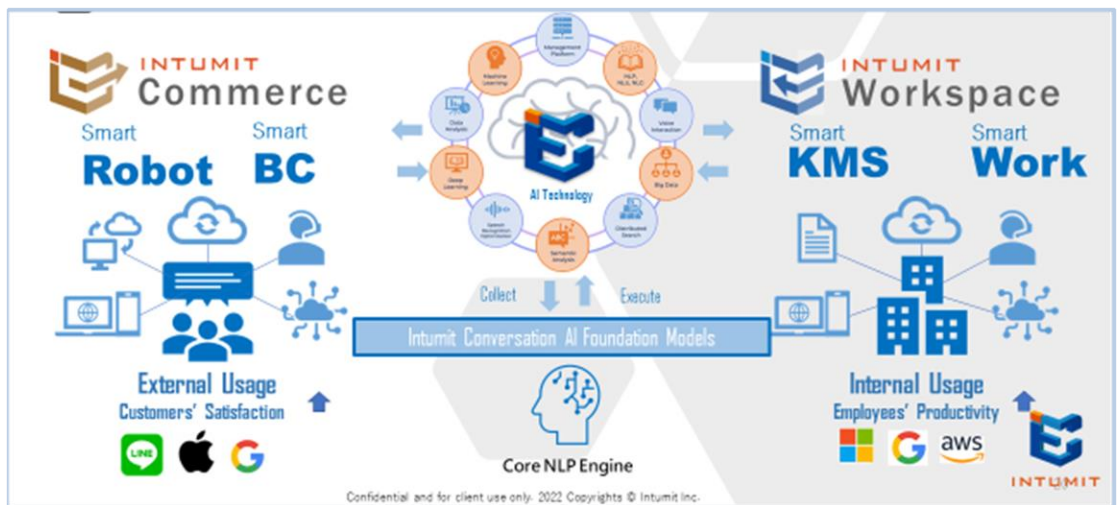
3. 公司目前之商品(服務)項目

碩網資訊的主要產品與服務，均圍繞在企業對話式 AI 之相關應用服務上，能提供企業客戶進行自身對話式 AI 應用之設計與管理。對外部應用(Intumit Commerce)方面，主要包括 SmartRobot 應用於智慧客戶服務，以 24 小時不間斷且跨越各種服務渠道的方式，隨時提供顧客所需要的解答，以提升顧客滿意度。

而 SmartBC 則是透過結合 LINE、FB Messenger 等通訊媒介切入智能行銷，不僅可以透過各種線上活動模組主動與潛在使用者互動，吸收品牌企業粉絲甚

或會員，更可以依照顧客潛在需求推薦相關資訊，提升企業商務銷售機會。對內部應用(Intumit Workspace)則主要包括 SmartKMS 知識管理系統，可以協助企業有效掌握內部知識，促成企業知識的創建、搜尋、分享、再利用循環，提升營運效率。

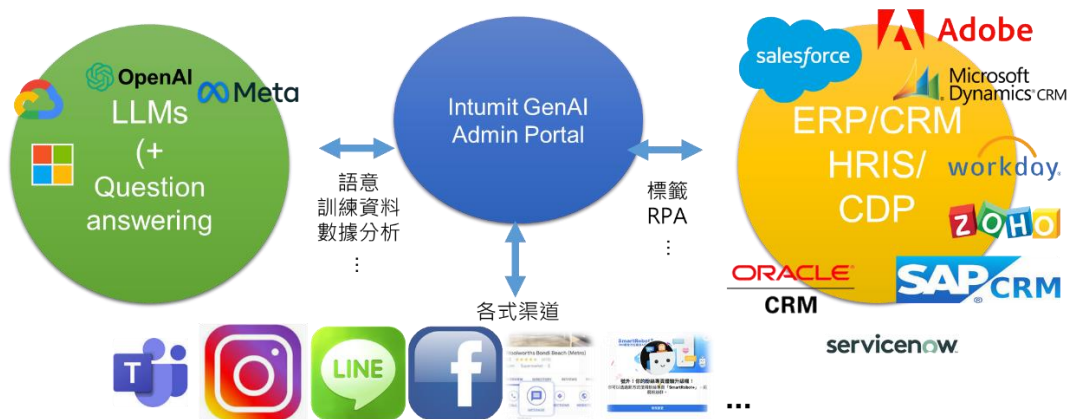
另外 SmartWork 可應用於增進員工協同工作效率，滿足新工作型態的企業協作需求，可結合 Microsoft Teams 提供各種對話式應用服務的自動化，成為企業內部人力資源、採購、IT、運營甚至生產管理上的虛擬智能助理，滿足企業數位化與智慧化轉型的需求。而透過生成型 AI 的導入，未來的企業虛擬智能助理與知識管理平台將越來越密不可分，所有員工將可透過虛擬助理隨時取用企業內部知識，獲得快速的解答。



4. 計劃開發之新商品

過去碩網團隊主要的發展仍屬於辨識型 AI 的應用範疇，隨著 ChatGPT 橫空出世，帶動生成型 AI 應用爆發成長，碩網團隊也正積極融合辨識型 AI 與各種新型大語言模型與生成型 AI 的技術，發展企業客戶能夠一站式購足的生成式 AI 應用入口，期望能帶給客戶更全面方位而卓越的 AI 應用效益。

Intumit GenAI Admin Portal for Global AI/SaaS Ecosystems



我們計畫透過整合國際頂尖的 AI 模型，包括 Google 的 Gemini、OpenAI 的 ChatGPT、Microsoft 的 Azure OpenAI 和 Meta 的 Llama 等，不斷強化我們的對話式 AI 平台的語意情境理解和意圖推斷能力。為客戶提供更人性化且更便捷的服務體驗，進一步促進工作效率的顯著提升。

同時，我們將與如 Microsoft Teams、Line 等前端通訊工具以及後端主流企業應用平台如 SAP、Oracle、Salesforce 進行整合與串接。這將使我們的 AI 平台可以一站式滿足客戶導入生成式 AI 實現智能化轉型的各種需求，而透過與上述國際大廠的整合，更有助於讓碩網的產品走入國際，挑戰更大的市場。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

伴隨著巨量資料、電腦算力與演算法技術的持續提升，全球對話式 AI 技術與應用正在快速地發展，越來越多的企業與組織正在採用聊天機器人、虛擬助手和各種不同形式的對話式 AI，來提供客戶服務和員工支持。對話式 AI 可以為企業帶來許多好處，如提高客戶滿意度、減少人工成本、改善工作與服務效率等等。根據 Data Bridge Market Research 的研究報告，全球對話式 AI 市場預計在 2022 至 2029 年間將以每年 24.5% 的複合年增長率增長，並在 2029 年達到近 380 億美元的規模(如下圖)。



此外，根據全球知名的市場研究諮詢公司 Gartner，到 2026 年約有高達八成的企業將會導入 AI 應用，而根據另一家權威 IT 市場技術研究機構 IDC 的研究顯示，企業對生成式 AI 相關解決方案的投資將在接下來幾年迎接超過七成的年均複合成長率，而根據知名顧問諮詢公司 EY 於 2023 年 11 月發表的調查，超過七成的受訪企業主管計畫加速對生成式 AI 的投資以維持競爭力。最後，根據 Bloomberg Intelligence (BI) 2023 年 6 月的報告指出，專業訂製的生成式 AI 助理軟體市場規模將從 2022 年的 4.47 億美元成長至 2032 年的 890 億美元，成長幅度近 200 倍，年均複合成長率亦高達七成。

80%

of enterprises will have
incorporated AI by 2026

73.3%

Spending on GenAI Solutions Will
Reach \$143 Billion in 2027 with a
Five-Year CAGR of 73.3%

71%

of Asia-Pacific CEOs are
accelerating GenAI investments

企業對話式 AI 應用屬於生成式 AI 技術最能帶來顯著效益的應用之一，更已成為企業實現數字轉型和提升客戶體驗的關鍵工具之一。當聊天機器人或虛擬助理被設計得宜時，將可降低人工成本、提升員工作業效率與改善客戶服務體驗，因此，企業亟需一個全方位的對話式 AI 應用平台，以有效地實現對話式 AI 應用，協助企業智慧化轉型。

過去幾年，企業對話式 AI 應用的成長動力在於尋求提高員工工作效率、降低成本、增強顧客體驗的目標。此外，大量的技術創新也促使企業投資對話式 AI 應用，以提高業務的效率和敏捷性。然而，過去在導入對話式 AI 應用也常面臨對於技術的想像期望與實際應用落差、導入時的複雜性和高昂的成本等阻力。透過生成式 AI 技術的融合與輔助，將可有效降低導入所需的人工，促進導入對話式 AI 應用服務的效率。對話式 AI 應用的場景與潛力非常龐大，不僅僅限於客戶服務，更可以與自動化流程和數據分析相結合，以實現企業各個營運環節的智慧化轉型，實現更高的業務效率和更好的顧客體驗。此外，隨著技術的進步和競爭的加劇，企業將會越來越多地採用對話式 AI 應用，並將其應用於更多的業務場景中，從而創造更多的商機和收益。

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、Meta(Facebok)、GOOGLE、AMAZON、OpenAI 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、Meta(Facebok)、GOOGLE、AMAZON、OpenAI，本公司開發 AI Admin Portal 可介接這些國際大廠的 API，取得大數據資料來源，銜接主流的社群通訊平台(例如 LINE...)，而企業內部的應用則必須搭載於主要的企業內部通訊平台(如 Microsoft Teams...)，確保本公司的對話式 AI 平台，能有效支持企業客戶對外部顧客與內部員工的溝通互動需求。而下游包括協助客戶進行 IT 服務的系統整合廠商或協助企業進行數位轉型之顧問諮詢業者，本公司的終端客戶包含國內外主要的金融保險業、政府機關、製造業、公用事業、零售服務與健康醫療等，產業應用非常廣泛。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

自然語言處理技術是企業對話式 AI 的核心技術之一，它可以幫助機器理解和產生人類語言。在過去的幾年裡，自然語言處理技術得到了顯著的改進，特別是大型語言模型的進展，使得對話式 AI 可以更好地理解人類的自然語言，並且可以更準確地回答問題和進行對話。

未來，企業對話式 AI 平台將朝著多模態整合的方向發展，整合語意理解、自然語言處理、機器學習和智能對話引擎等關鍵技術，同時，辨識型 AI 與生成式 AI 將朝相輔相成的方向發展，以提供更加安全可靠的對話式 AI 應用，由於生成式 AI 模型偶爾會出現難以預測的錯誤，從荒誕不經到具有攻擊性，使得企業在導入生成式 AI 應用時需更加謹慎，尤其是重視品牌商譽的企業，更不願意承擔生成式 AI 自由發揮可能導致的不確定後果，這時候，結合辨識型 AI 的技術就成為最佳實務，例如檢索增強生成(Retrieval-Augmented Generation, RAG)技術，透過正確的模型訓練、資料來源與整合，可以大幅增強問答的準確度與可靠性，增加企業對 AI 應用的信任度。而透過生成式 AI 技術實現自我產生資料，大幅減少辨識型 AI 所需的人力成本。通過讀取企業客戶相關專業知識，並利用 Prompt engineering 技術引導模型生成客戶專屬內容，將能有效降低訓練 AI 應用對大量人力維護資料的需求。

而在企業應用上，具備整合彈性的 AI 管理平台將會成為大勢所趨。面對日新月異的大型語言模型，企業要確保 IT 投資的有效性，必須保持對最新技術或最新模型的開放性，以滿足企業因應不同程度的 AI 應用調用不同模型的多樣化需求。同時因應資料安全的考慮，要能彈性連接國際雲端大廠生成式 AI 應用，亦要滿足企業內部自建模型的對接，混合式的彈性系統架構也將興起。

另一方面，資料安全和合規性也將成為企業導入 AI 應用所必須關注的課題，採取嚴謹的安全措施和資料保護政策，確保使用者機敏資料的隱私和安全。國際間對於 AI 倫理準則的發展也日漸受到重視。例如歐洲議會通過了《歐盟 AI 法案》限制了高風險 AI 系統的應用，此外，美國參議院也致力於建立 AI 監管框架，國內的人工智慧科研發展指引與規劃中的人工智慧基本法已納入了國際上的 AI 倫理準則。通過制定人工智慧發展基本法完善 AI 倫理準則。因為 AI 的發展不僅僅是技術問題，更是社會問題。企業需要積極應對如何適當運用 AI、保護數據隱私以及確保 AI 的道德倫理等問題。

隨著消費者對智能化和自動化服務的需求不斷增加，企業對話式 AI 應用服務的市場需求也越來越大。在許多行業，例如金融、零售、健康醫療、客服及政府單位等領域，企業對話式 AI 應用服務可以幫助企業提高效率和客戶滿意度。

在可預見的未來，各種 AI 模型的推陳出新將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對話式 AI，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

對話式 AI 應用服務的關鍵在於自然語言處理和機器學習技術的應用。碩網資訊在這方面的技術實力處於國內外同領域的前茅，其核心技術包括自然語言理解、意圖識別、對話管理等方面，能夠實現多輪式對話、情境識別等高級功能，碩網資訊在企業對話式 AI 應用服務精進計畫的核心演算跟隨著 Google、Microsoft、OpenAI、Meta 等全球 AI 巨擘的 AI 演算法和技術，站在巨人的肩膀上不斷進行核心技術升級，同時配合國內外各產業龍頭企業客戶的實務需求發展創新運用，可以提高企業對話式 AI 應用服務系統的性能和效果，同時還可以使系統更加智能化、自動化和人性化，不斷地優化企業對話式 AI 應用服務系統，使碩網資訊保持在對話式 AI 應用的領先地位，滿足不斷變化的企業客戶市場需求，與國內外同領域業者相比，碩網資訊在技術研發方面具有相當的優勢。

碩網資訊的對話式 AI 應用服務的主要包括智能客服、智能機器人等多個應用場景，涵蓋了語音、文字、圖像等多模態互動方式。應用領域非常廣泛，包括金融保險、製造、零售、醫療、公用事業與政府單位等多種產業，應用範圍非常廣泛，尤其在國內的金融業應用市場占有率較其他同領域業者高。

而國外市場中，碩網資訊持續的與 Microsoft Teams、LINE、Facebook Messenger、WhatsApp、WeChat、Slack 等前端通訊軟體及 SAP、Oracle、Salesforce 後端企業資源規劃系統等國際大廠的緊密結合並創新運用，不斷優化產品的功能與用途。產品的具備相當的國際競爭力，但在市場拓展與行銷方面資源相對有限。仍採透過合作夥伴的方式逐步穩健地拓展各個市場。

對話式 AI 應用服務需要大量的計算和存儲資源來實現，將對話式 AI 應用服務部署在雲端上是一個可以降低成本，提高效率，並且更易於管理，它可以快速地進行擴充以應對需求的增加，而不需要擔心硬體或基礎架構的限制。這也可以幫助企業更好地管理其 IT 資源，降低資源浪費的風險。雲端提供商如 Microsoft、Google、AMAZON 通常會使用大規模分佈式系統來保證服務的可用性，並且會在多個地理位置部署服務來保證服務的可靠性。若客戶可能會對將其資料存儲在雲端上產生顧慮，客戶也可以選擇使用 on premise 方式，將對話式 AI 應用服務部署在自己的內部基礎架構中，如此客戶就可以完全掌握其資料，也可以更好地控制服務的安全性和可用性。

總體而言，對話式 AI 應用服務可部署在雲端上或是選擇 on premise 部屬在自家公司或是使用混和雲，如此彈性運用皆可以滿足國內外市場的需求，碩網的方案可以支持各種企業環境建置需求，此亦為領先同領域業者之優勢。

(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

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
A. 研發費用	27,225	31,449
B. 營業收入淨額	184,804	195,111
A/B	14.73%	16.12%

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
108年度	SmartWork企業虛擬助理
109年度	Smart365 一種基於智慧語音人機互動設備之金融服務系統
110年度	SmartBC智能行銷方案
111年度	智慧信息處理系統與方法 一種基於深度學習的跨設備、跨語言問答匹配方法
112年度	一種使用生成人工智能對善意問題的最佳答案進行排名的方法 企業生成式AI管理平台 GenAI Admin Portal

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 持續強化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、LINE、SAP、Salesforce、Oracle 等以擴大市場涵蓋範圍。
- (2) 持續深耕不同產業客戶需求，持續擴充自然語言技術應用與服務、建立更穩固的服務與成長基礎。
- (3) 加強技術服務人才之招募與培養，以因應市場需求，穩定追求成長。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 加強 LLM 與生成式 AI 新興技術之整合與創新，以迎接生成式 AI 所驅動新一波數位轉型需求。
- (2) 強化與加強與 Microsoft、Amazon、Google、Meta、Nvidia 等 AI 領域國際夥伴技術合作，將先進 AI 技術架構與企業需求接軌，創造競爭優勢。
- (3) 持續開拓國際市場之策略合作夥伴，加強產品對歐美甚至東協語系之開發布局，以爭取的新成長契機。
- (4) 配合生成式 AI 應用，逐步推動訂閱制或依使用量計費之商業模式，以追求更持續性的成長。

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	111 年度		112 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
臺灣		168,173	91.00	176,340	90.38
日本		15,016	8.13	13,800	7.07
中國		1,615	0.87	2,124	1.09
其他		-	-	2,847	1.46
合計		184,804	100.00	195,111	100.00

2. 市場佔有率

由於自然語言處理技術應用非常廣泛，全面性的市場佔有率不易評估。但以碩網資訊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，金融機構為目前最重要的客戶群，目前包括台灣銀行、土地銀行、第一銀行、華南銀行、彰化銀行、合作金庫、台灣中小企銀、兆豐銀行等公股金融機構，以及包括富邦銀行、中國信託、台新銀行、玉山銀行、永豐銀行、上海商銀、凱基銀行、新光金控、台中商銀、元大金控、遠東商銀…等民營金融機構，合計約 24 家金融機構採用碩網的知識管理或對話式 AI 服務，若以金管會銀行局於 2023 年 3 月公布之本國銀行家數總共 39 家來計算，本公司的市佔約為 62%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

生成式 AI 市場目前呈現出蓬勃發展的態勢，吸引了包括全球雲端科技巨頭、軟硬體廠商、服務業者以及眾多新創公司等在内的廣泛關注與參與。不僅限於模型的開發，還涉及到基礎架構、工具與模型、客戶體驗、知識管理以及軟體部署等各個層面。同時，科技巨頭也與新創企業展開了深入的合作。引領了全球各大科技公司、雲端服務供應商、軟硬體業者以及新創公司的廣泛投入，並且在短短不到半年的時間內推出了大量新產品和解決方案，形成了一個獨特的市場現象。

因生成式 AI 在對話問答表現優異，不僅在金融、電信、客服等服務業都有企業開始評估導入，在原有客服機器人服務中融合生成式 AI 技術進行升級與優化，以提升客戶滿意度。在行銷／公關領域，生成式 AI 可用於自動生成新聞稿，並根據不同客群自動生成與發送個人化互動與行銷方案，而政府部門也正積極尋求透過生成式 AI 加強民眾公共服務之效率。而由於生成式 AI 的巨大潛力，除了服務外部顧客之外，傳統上比較少直接對外部顧客服務的產業(如製造業)，也對運用生成式 AI 提升內部員工之生產力與工作效率寄予厚望。而 RAG 技術 (Retrieve, Answer, Generate) 框架對生成式 AI 產業發展和成長具有重要的助益，不僅有助於解決生成式 AI 中存在的「幻覺」問題，提高了模型的準確性和可靠性。透過 RAG 框架，生成式 AI 可以更加準確地從龐大的數據中擷取信息，生成出更符合需求的答案，並且減少了虛假或不切實際的回答。這使得生成式 AI 在商業應用中更具有實用性和價值，將進一步促進了產業對於生成式 AI 技術的廣泛應用。

未來，生成式 AI 市場將繼續呈現快速增長的趨勢，並將更加聚焦於產業化應用。而企業將更加注重資料策略，特別是在資料盤點方面。生成式 AI 技術將在各個產業領域發揮更廣泛的作用，並且會逐漸演變為產業的核心基礎設施之一。進入到產業化階段後，企業將採取多種方式部署生成式 AI 應用，包括直接購買現成的應用方案、自行開發模型並進行微調，以及採取混和方案等。

其餘有關市場未來之成長性，請參見本年報：伍、一、(二)、1 章節。

4. 競爭利基

- (1) 結合辨識型與生成型 AI 之技術優勢：本公司提供一體化的對話式 AI 平台，涵蓋了語義理解、自然語言處理、機器學習和智能對話引擎等關鍵技術，同時結合了辨識型 AI 與生成型 AI 的優勢，實現以模型訓練模型，可大幅降低客戶在導入時對資料的標註與維護成本，同時顯著地提升了上下文語意理解的能力，不僅提供了更全面功能和解決方案，更可滿足企業對對話式 AI 應用的多樣化需求。
- (2) 以移轉式學習為基礎，滿足不同產業快速導入之靈活性：本公司運用 foundation model 與 transfer learning 技術，允許企業根據自身所需要的小樣本資料進行專屬模型的訓練(few-shot learning)或微調(fine-tuning)，同時更結合了本公司深耕逾 20 年的檢索技術，實踐檢索擴增生成(RAG)應用，可以協助企業快速實現量身打造的對話式 AI 應用。可以根據不同的行業和業務場景，靈活地設計和部署對話式 AI 解決方案，以滿足特定的業務需求。
- (3) 可依照不同互動管道彈性設定對話情境：本公司之對話式 AI 平台支持多種渠道，包括 Web、App、即時通訊平台、社群媒體和實體智慧裝置等，更重

要的，還能依照不同互動管道設計不同對話內容，例如在純語音的互動介面下，對話內容必須簡潔，並且無法顯示圖卡，而在 Web 端或 SMS 端的呈現方式也可以進行不同的設定與微調，讓企業客戶能夠將對話式 AI 應用無縫整合到各種管道和平台中，提供符合用戶在該互動管道的最佳體驗。此外，透過生成型 AI 的輔助，更可以快速地產出不同風格的對話內容，並結合資料分析與洞察功能的強化，從對話內容中提取有價值的資料。協助企業了解使用者行為、需求和趨勢，進一步優化使用者的個人化對話體驗。

(4) 安全和合規性：本公司對話式 AI 平台，尤其注重資料安全和合規性，採取嚴密的安全措施和資料保護政策，同時運用 AI 個資篩選檢測機制，防止使用者個資或機敏資料的外流，強化隱私和安全。這對於涉及敏感資訊和合規要求的企業客戶來說是非常有必要的，也是本公司在企業生成式 AI 應用領域最重要的競爭優勢之一。

(5) 對多元語言文化的支持：運用適當的提示工程(Prompt Engineering)，讓生成型 AI 技術依照不同語言文化使用者之角度，產製最適當的問答內容，不僅僅是翻譯或語言轉換，更重要的是在提示中就要讓生成型 AI 考慮不同文化之間的差異，避免使用可能引起混淆或冒犯的詞彙，並考慮不同地區內的語言變體和用法，以確保生成的回應在該種語言文化的表達是合適的，並保持回應的自然流暢。此外，在設定提示與訓練模型時，將著重於對話情境的理解。以洞察使用者對話內容隱含的情緒，並透過不同語言文化背景的使用者參與測試與回饋，持續優化本公司對話式 AI 平台對不同語言文化的支持。

(6) 串聯指標企業需求與國際大廠生態體系：本公司在對話式 AI 應用已經累積數百家國內外指標企業客戶服務經驗，在進入生成式 AI 時代更與全球主流雲端 AI 大廠密切合作，能夠有效串連最新技術發展與企業實務應用需求。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 雲端儲存創新：雲端儲存技術的發展使資料更易存取，進而促進了生成式 AI 模型的訓練過程更加方便和高效。

B. 大型語言模型的演進速度：AI 和大型語言技術的不斷演進推動了生成式 AI 技術的快速發展，開拓了新的應用領域和商業可能性。

C. 市場需求興起：隨著內容創作和具創意應用市場的需求不斷增加，對生成式 AI 技術的需求也相應增長，提供了更多的應用場景和商業機會。

(2) 不利因素與因應對策

A 訓練資料成本上升：隨著訓練資料準備成本不斷增加，資料獲取也面臨著版權問題，可能限制了生成式 AI 模型的發展和應用。

因應對策：本公司與國際大廠合作，協助企業打造量身客製的特定產業領域生成式 AI 應用，可避免資料版權或訓練成本高昂的問題。

B. 內容偏差和不正確的議題探討：生成式 AI 的輸出內容可能存在幻覺、偏差和不正確的問題，這可能導致對企業應用之卻步。

因應對策：透過本公司深耕資訊檢索與對話式 AI 應用超過 20 年的經驗，融合檢索增強生成(RAG)技術，結合辨識型 AI 與生成式 AI 之優點，可有效確保資料與回答的正確性，避免回答誤差或幻覺。

C.機敏資料外洩風險：個人或企業資料不當運用和上傳雲端後可能導致機敏資料外洩的風險，這可能影響到生成式 AI 技術的應用和發展。

因應對策：本公司之生成式 AI 平台，可協助企業客戶採用混和式的系統架構，同時透過機敏資料 AI 過濾的技術，防止資料外洩，確保安全合規。

D.優秀 AI 人才難尋：隨著生成式 AI 興起，相關資訊或資料處理人才更加搶手，增加了公司持續擴充人才之挑戰。

因應對策：本公司申請上市櫃之目的之一、正是為了吸引優秀人才，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：伍、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：

本公司及子公司屬資訊軟體服務業並無原物料之進貨，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，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	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S 客戶	5,868	3.18	無	-	-	-	-

註：：本公司最近二年度銷貨尚無其收入占銷貨總額百分之十以上之客戶。

(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	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
專案收入	註	87,085	註	6,356	註	94,120	註	9,771
系統維護收入		16,802		4,157		16,147		5,431
產品授權收入		64,286		6,118		66,073		3,569
合計		168,173		16,631		176,340		18,771

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 112 年營收較 111 年度增加，主係本公司致力於市場之開發，客戶專案建置增加所致。

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		111 年度	112 年度	113 年 04 月 30 日
員工人數 (人)	技術研發人員	60	62	63
	專案管理人員	51	54	49
	業務行銷人員	19	17	20
	行政管理人員	6	8	8
	合計	136	141	140
平均年歲		32	33	33
平均服務年資(年)		3	2	3
學歷分佈比 率(%)	博士	2	2	2
	碩士	18	18	19
	大學	77	76	74
	大專以下	3	4	5

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、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司於 108 年 8 月 20 日成立資安管理委員會由數位研發中心最高主管技術長擔任召集人。資安管理委員會負責『資訊安全管理系統』之審核及資訊安全管理之規劃、督導及推動執行事宜。相關事項包含：制訂並定期檢討資訊安全政策，包括資安事件通報與應變機制且定期向員工宣導、促進資訊業務提升效率及品質、發揮預防、矯正的功效；另定期向管理階層報告資通安全檢查情形。

2. 資通安全政策

保護資訊資產避免遭受各種不當使用、洩漏、竄改、竊取、破壞等事故威脅，並降低可能影響及危害本公司業務運作之損害程度。

3. 資訊安全具體管理方案

A. 強化內部系統的穩定性尤其是設備效率及穩定性。

B. 加強對全體同仁宣導資訊安全政策。

C. 資安設備汰舊換新，再以防止外部大量攻擊並防止內部人員不小心拜訪惡意網站。

4. 投入資通安全管理之資源

A. 108 年 12 月 11 日通過 ISO27001 資訊安全管理系統認證。

B. 所有新進人員皆須完成資通安全教育訓練。

C. 人事單位及資安管理委員會不定期 MAIL、公告宣導「資訊安全政策」。

D. 112 年所有產品納入 ISO27001 認證，投入新台幣約 26 萬元。

E. 透過上述資安控制措施，持續提升電腦網路安全防護來強化資訊系統建立企業可信任環境。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	張金才	113/02/01~116/01/31	辦公室租賃	無
租賃合約	陳人豪	111/01/17~116/02/28	辦公室租賃	無
租賃合約	陳榕卿	111/01/17~116/02/28	辦公室租賃	無
融資額度	上海商銀	112/10/27~114/03/31	科專履約保證	無

陸、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				
		108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)	112 年度 (註 1)
流動資產		221,418	416,529	371,886	379,009	468,442
不動產、廠房及設備		3,634	2,658	1,672	1,735	1,132
使用權資產		13,134	11,990	4,202	8,144	6,366
無形資產		17,393	15,807	14,264	12,664	11,087
其他資產		140,586	39,050	99,188	101,346	33,224
資產總額		396,165	486,034	491,212	502,898	520,251
流動負債	分配前	56,576	37,134	46,062	46,441	53,130
	分配後	69,824	52,482	61,410	61,789	(註 2)76,330
非流動負債		12,792	11,436	4,450	8,028	7,356
負債總額	分配前	69,368	48,570	50,512	54,469	60,486
	分配後	82,616	63,918	65,860	69,817	(註 2)83,686
歸屬於母公司業主之權益		326,797	437,464	440,700	448,429	459,765
股本		220,800	255,800	255,800	255,800	255,800
資本公積		81,031	153,668	156,105	157,856	159,973
保留盈餘	分配前	22,938	26,091	27,183	32,590	42,065
	分配後	9,690	10,743	11,835	17,242	(註 2)18,865
其他權益		2,028	1,905	1,612	2,183	1,927
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	326,797	437,464	440,700	448,429	459,765
	分配後	313,549	422,116	425,352	433,081	(註 2)436,565

註 1：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報導準則，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 113.03.21 董事會擬具 112 年度盈餘分派議案所分配股東紅利-現金股利新台幣 23,200,000 元(每股配發 0.8 元)，待 113 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				
		108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)	112 年度 (註 1)
營業收入		153,008	165,794	185,814	184,804	195,111
營業毛利		74,281	69,685	75,450	82,822	88,066
營業損益		19,922	7,359	19,755	22,868	20,606
營業外 收入及支出		3,620	11,452	311	490	11,117
稅前淨利		23,542	18,811	20,066	23,358	31,723
繼續營業單位 本期淨利		17,785	16,659	16,324	20,020	25,727
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		17,785	16,659	16,324	20,020	25,727
本期其他 綜合損益 (稅後淨額)		(424)	(381)	(177)	1,306	(1,160)
本期綜合損益總額		17,361	16,278	16,147	21,326	24,567
淨利歸屬於 母公司業主		17,785	16,659	16,324	20,020	25,727
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		17,361	16,278	16,147	21,326	24,567
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.84	0.75	0.64	0.78	1.01

註 1：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報導準則，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				
		108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)	112 年度 (註 1)
流動資產		210,068	404,085	360,458	367,336	453,687
不動產、廠房及設備		3,634	2,658	1,672	1,735	1,132
使用權資產		13,134	11,990	4,202	8,144	6,366
無形資產		17,393	15,807	14,264	12,664	11,087
其他資產		150,516	51,296	113,057	116,059	50,939
資產總額		394,745	485,836	493,653	505,938	523,211
流動負債	分配前	55,156	36,936	48,503	49,481	56,090
	分配後	68,404	52,284	63,851	64,829	(註 2)79,290
非流動負債		12,792	11,436	4,450	8,028	7,356
負債總額	分配前	67,948	48,372	52,953	57,509	63,446
	分配後	81,196	63,720	68,301	72,857	(註 2)86,646
歸屬於母公司業主之權益		326,797	437,464	440,700	448,429	459,765
股本		220,800	255,800	255,800	255,800	255,800
資本公積		81,031	153,668	156,105	157,856	159,973
保留盈餘	分配前	22,938	26,091	27,183	32,590	42,065
	分配後	9,690	10,743	11,835	17,242	(註 2)18,865
其他權益		2,028	1,905	1,612	2,183	1,927
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	326,797	437,464	440,700	448,429	459,765
	分配後	313,549	422,116	425,352	433,081	(註 2)436,565

註 1：本公司自 107 年度起首次適用國際財務報導準則，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 113.03.21 董事會擬具 112 年度盈餘分派議案所分配股東紅利-現金股利新台幣 23,200,000 元(每股配發 0.8 元)，待 113 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				
		108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)	112 年度 (註 1)
營業收入		152,527	164,454	182,366	183,189	192,987
營業毛利		73,800	68,345	72,002	81,207	85,942
營業損益		21,873	7,950	18,323	23,477	20,629
營業外收入及支出		1,669	10,861	1,743	(119)	11,094
稅前淨利		23,542	18,811	20,066	23,358	31,723
繼續營業單位 本期淨利		17,785	16,659	16,324	20,020	25,727
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		17,785	16,659	16,324	20,020	25,727
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(424)	(381)	(177)	1,306	(1,160)
本期綜合損益總額		17,361	16,278	16,147	21,326	24,567
淨利歸屬於母公司業主		17,785	16,659	16,324	20,020	25,727
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		17,361	16,278	16,147	21,326	24,567
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.84	0.75	0.64	0.78	1.01

註 1：本公司自 107 年度起適用國際財務報導準則，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
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
110	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、王怡文	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、王怡文	無保留意見
112	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		年度	最近五年度財務資料(註1)				
			108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構 %	負債佔資產比率(%)		17.51	9.99	10.28	10.83	11.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		9,344.77	16,888.63	26,623.80	26,308.76	41,265.10
償債能力 %	流動比率(%)		391.36	1,121.69	807.35	816.10	881.69
	速動比率(%)		377.53	1,114.58	796.72	808.54	875.62
	利息保障倍數		274.74	106.08	314.53	159.89	230.88
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.82	4.12	4.48	4.45	5.50
	平均收現日數		96	89	81	82	66
	存貨週轉率(次)		-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)		7.23	19.07	125.12	128.44	45.06
	平均銷貨日數		-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		36.18	52.69	85.82	108.48	136.10
	總資產週轉率(次)		0.44	0.37	0.38	0.37	0.38
獲利能力	資產報酬率(%)		5.13	3.80	3.35	4.05	5.05
	權益報酬率(%)		6.06	4.35	3.71	4.50	5.66
	稅前純益占實收資本比率(%)		10.66	7.35	7.84	9.13	12.40
	純益率(%)		11.62	10.04	8.78	10.83	13.18
	每股盈餘(元)		0.84	0.75	0.64	0.78	1.01
現金流量	現金流量比率(%)		32.92	19.84	(42.43)	13.57	76.64
	現金流量允當比率(%)		61.88	52.65	12.99	4.88	76.14
	現金再投資比率(%)		6.00	(1.42)	(9.79)	(2.47)	5.69
槓桿度	營運槓桿度		1.34	1.94	1.35	1.23	1.24
	財務槓桿度		1.00	1.02	1.00	1.00	1.00
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. 長期資金占固定資產比率上升：主因本期淨利增加股東權益及不動產、廠房及設備較前期減少所致。							
2. 利息保障倍數上升：主因本期淨利增加所得稅費用及利息收入增加所致。							
3. 應付款項週轉率下降：主因本期銷貨增加及應收帳款較前期減少所致。							
4. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主因本期銷貨增加及不動產、廠房及設備較前期減少所致。							

5. 資產報酬率上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
6. 股東權益報酬率上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
7. 稅前純益占實收資本比率上升：主因本期稅前淨利較前期增加所致。
8. 純益率上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
9. 每股盈餘上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
10. 現金流量比率上升：主因係本期淨利增加及合約資產增加金額較前期合約資產增加金額減少致營業活動淨現金流入增加所致。
11. 現金流量允當比率上升：主因係本期營業活動淨現金流入增加所致。
12. 現金再投資比率上升：主因係本期營業活動淨現金流入增加所致。

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：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) 稅前純益佔實收資本比率 = (營業收入 - 營業成本及費用 - 業外損益) / 實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5) 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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 %	負債占資產比率(%)	17.21	9.95	10.72	11.36	12.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	9,344.77	16,888.63	26,623.80	26,308.76	41,265.10
償債能力 %	流動比率(%)	380.86	1,094.01	743.16	742.37	808.85
	速動比率(%)	368.04	1,088.94	734.69	737.03	804.46
	利息保障倍數	274.74	106.08	314.53	159.89	230.88
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.86	4.11	4.42	4.45	5.50
	平均收現日數	95	89	83	82	66
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	6.60	19.09	125.62	128.44	45.06
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	36.26	52.27	84.23	107.53	134.62
	總資產週轉率(次)	0.44	0.37	0.37	0.36	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	5.15	3.81	3.34	4.02	5.02
	權益報酬率(%)	6.06	4.35	3.71	4.50	5.66
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.66	7.35	7.84	9.13	12.40
	純益率(%)	11.66	10.12	8.95	10.92	13.33
	每股盈餘(元)	0.84	0.75	0.64	0.78	1.01
現金流量	現金流量比率(%)	33.79	26.19	(35.34)	13.72	73.23
	現金流量允當比率(%)	75.92	67.69	5.39	12.42	84.06
	現金再投資比率(%)	5.92	(0.86)	(9.04)	(2.31)	5.77
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.87	1.37	1.23	1.24
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.00	1.00	1.00

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. 長期資金占固定資產比率上升：主因本期淨利增加股東權益及不動產、廠房及設備較前期減少所致。
2. 利息保障倍數上升：主因本期淨利增加所得稅費用及利息收入增加所致。
3. 應付款項週轉率下降：主因本期銷貨增加及應收帳款較前期減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主因本期銷貨增加及不動產、廠房及設備較減少所致。
5. 資產報酬率上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
6. 股東權益報酬率上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
7. 稅前純益占實收資本比率上升：主因本期稅前淨利較前期增加所致。

8. 純益率上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
9. 每股盈餘上升：主因本期稅後淨利較前期增加所致。
10. 現金流量比率上升：主因係本期淨利增加及合約資產增加金額較前期合約資產增加金額減少致營業活動淨現金流入增加所致。
11. 現金流量允當比率上升：主因係本期營業活動淨現金流入增加所致。
12. 現金再投資比率上升：主因係本期營業活動淨現金流入增加所致。

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：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) 稅前純益佔實收資本比率 = (營業收入 - 營業成本及費用 - 業外損益) / 實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5) 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)。

一、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

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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 113 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 113 年 03 月 20 日

三、最近年度財務報告

請參閱附件一。

四、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。

五、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	111 年度	112 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		379,009	468,442	89,433	23.60
非流動資產		123,889	51,809	(72,080)	(58.18)
資產總計		502,898	520,251	17,353	3.45
流動負債		46,441	53,130	6,689	14.40
非流動負債		8,028	7,356	(672)	(8.37)
負債總計		54,469	60,486	6,017	11.05
股本		255,800	255,800	0	0.00
資本公積		157,856	159,973	2,117	1.34
保留盈餘		32,590	42,065	9,475	29.07
其他權益		2,183	1,927	(256)	(11.73)
權益總計		448,429	459,765	11,336	2.53
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) 流動資產增加：主因係銀行存款及持有逾3個月以上1年以內定存單增加導致流動資產增加。					
(2) 非流動資產減少：主因係持有1年以上定存單減少導致非流動資產減少加。					
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	111 年度	112 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入淨額		184,804	195,111	10,307	5.58
營業成本		101,982	107,045	5,063	4.96
營業毛利		82,822	88,066	5,244	6.33
營業淨利(損)		22,868	20,606	(2,262)	(9.89)
營業外收入及支出		490	11,117	10,627	2,168.78
稅前淨利		23,358	31,723	8,365	35.81
本期稅後淨利		20,020	25,727	5,707	28.51
本期綜合損益總額		21,326	24,567	3,241	15.20

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%)：無此情形。

(1) 營業外收入及支出淨增加：主因係配合執行政府科技專案補助所致。

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	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業活動之淨現金流入(出)	6,305	40,723	34,418	545.88
投資活動之淨現金流入(出)	14,616	(3,381)	(17,997)	(123.13)
籌資活動之淨現金流入(出)	(17,693)	(17,706)	13	0.07
現金流量變動情形分析：				
(1) 營業活動流入增：主因係 112 年度稅前淨利增加及合約資產轉應收帳款收款，致 112 年營業活動為淨現金流入增加。				
(2) 投資活動流出增加：主因係 112 年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。				
(3) 籌資活動流出增加：主因係 112 年度配發現金股利每股配發 0.6 元，及償還租賃資產本金所致。				

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司 112 年度為淨現金流入，故無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(三) 未來一年(113 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
44,422	45,000	(120,000)	97,904	67,326	-	-
(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)：主因係現金增資計流入 123,120 千元及預估 113 年度現金股利每股配發 0.8 元，以增資後股本 29,000 千股計算預計發放 23,200 千元。另償還租賃資產之本金約 2,016 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 112 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	112 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	—	投資事業	—	—
智網達資訊(北京)有 限責任公司	234	研發及資訊服 務銷售	主係金融資產 評價利益	—
Intumit Japan	(17)	資訊服務銷售	主係管理費用	尚無營運活動
Intumit Corporation	—	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	112 年度
稅前淨利	31,723
利息收入	4,013
占稅前淨利比例(%)	12.65%
利息支出	138
占稅前淨利比例(%)	0.44%

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	112 年度
稅前淨利	31,723
外幣兌換(損)益	146

占稅前淨利比例(%)	0.46%
------------	-------

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。

本公司及子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，本公司及子公司已訂定「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，作為本公司及子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，除子公司 Intumit Mobile 暫收大陸註銷剩餘投資款轉列為資金貸與外，本公司及子公司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並無原物料之進貨，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經銷商可以搭配，提供不同軟硬體的穩定貨源，若某一供應商無法提供穩定貨源或交期無法配合時，則會先尋求其他替代廠商或其他合適之替代性軟硬體，且與供應商間長期配合，已具有良好的合作關係，另本公司之主要進貨項目皆有兩家以上之供應商，故尚無進貨集中之風險。

(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，本年度未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。

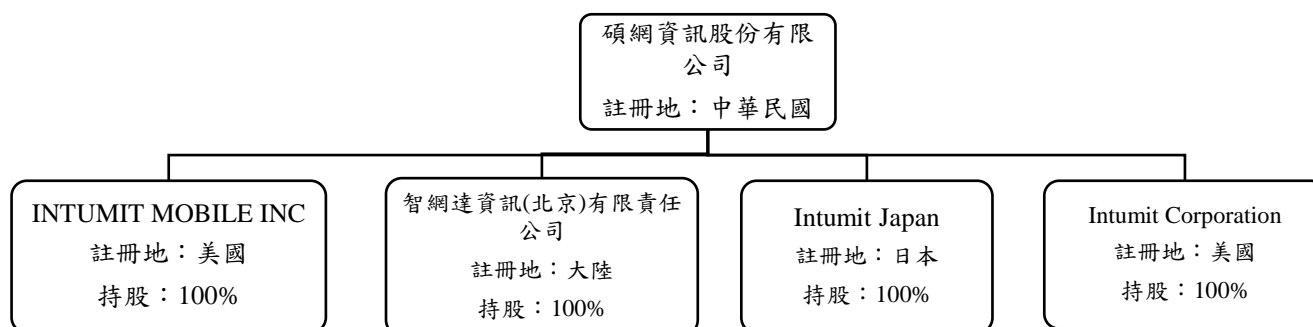
七、其他重要事項：無。

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(112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
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
Intumit Corporation	2023.12.27	美國	註	資訊服務銷售

註：於民國112年12月27日完成設立登記，資本金尚未投入。

- (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 112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%
智網達資訊(北京)有限責任公司	總經理	邱仁鈿	註 1	100%
Intumit Japan	總經理	邱仁鈿	100	100%
Intumit Corporation	總經理	邱仁鈿	註 2	100%

註 1：係屬有限公司，故無發行股數。

註 2：於民國 112 年 12 月 27 日完成設立登記，資本金尚未投入。

5. 112 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 (稅前)	每股盈餘 (元)(稅 前)
INTUMIT MOBILE INC	USD 300	USD 240	USD 0	USD 240	USD 0	USD 0	USD 0	USD 0
智網達資訊(北京)有限責任公司	CNY 2,472	CNY 3,163	CNY 1,017	CNY 2,146	CNY 483	(CNY 1)	CNY 53	註 1
Intumit Japan	JPY 5,000	JPY 4,920	JPY 0	JPY 4,920	JPY 0	(JPY 78)	(JPY 78)	(JPY 0.78)
Intumit Corporation	註 2	—	—	—	—	—	—	—

註 1：無發行股數，故無每股盈餘。

註 2：於民國 112 年 12 月 27 日完成設立登記，資本金尚未投入。

(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

一一二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
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新北市新店區北新路一段86號20樓
電話：(02)2912-2100

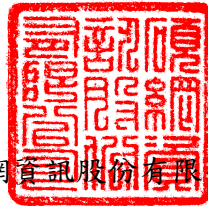
目 錄

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	10~21
(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	22~44
(七)關係人交易	44
(八)抵質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45
2.轉投資事業相關資訊	46
3.大陸投資資訊	46
(十四)部門資訊	46~47

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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：張育達



民國一一三年三月二十一日



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/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」)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與碩網資訊股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對碩網集團民國一一二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：

瞭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

碩網資訊股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師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。

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

- 1.辨認並評估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一一二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 三 年 三 月 二 十 一 日

碩網資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十五))	\$ 195,111	100	184,804	100
5000 營業成本(附註六(六)及六(十))	<u>107,045</u>	<u>55</u>	<u>101,982</u>	<u>55</u>
5900 營業毛利	<u>88,066</u>	<u>45</u>	<u>82,822</u>	<u>45</u>
6000 營業費用(附註六(三)、六(六)、六(十)、六(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	22,509	12	19,556	10
6200 管理費用	13,502	7	12,415	7
6300 研究發展費用	31,449	16	27,225	15
6450 預期信用減損損失(利益)	-	-	758	-
	<u>67,460</u>	<u>35</u>	<u>59,954</u>	<u>32</u>
6900 營業淨利	<u>20,606</u>	<u>10</u>	<u>22,868</u>	<u>13</u>
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入	7,771	4	841	-
7020 其他利益及損失淨額	46	-	(1,162)	(1)
7100 利息收入	4,013	2	3,098	2
7050 財務成本(附註六(八))	(138)	-	(147)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(附註六(二))	<u>(575)</u>	<u>-</u>	<u>(2,140)</u>	<u>(1)</u>
	<u>11,117</u>	<u>6</u>	<u>490</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	31,723	16	23,358	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>5,996</u>	<u>3</u>	<u>3,338</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>25,727</u>	<u>13</u>	<u>20,020</u>	<u>11</u>
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))	(1,130)	(1)	919	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	<u>(226)</u>	<u>-</u>	<u>184</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(904)</u>	<u>(1)</u>	<u>735</u>	<u>-</u>
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	(320)	-	713	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	<u>(64)</u>	<u>-</u>	<u>142</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(256)</u>	<u>-</u>	<u>571</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(1,160)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,306</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 24,567</u>	<u>12</u>	<u>21,326</u>	<u>11</u>
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.01</u>		<u>0.78</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.97</u>		<u>0.75</u>	

董事長：張育達



(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 255,800	156,105	3,934	23,249	27,183	1,612	440,700
本期淨利	-	-	-	20,020	20,020	-	20,020
本期其他綜合(損)益	-	-	-	735	735	571	1,306
本期綜合(損)益總額	-	-	-	20,755	20,755	571	21,326
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	1,644	(1,644)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(15,348)	(15,348)	-	(15,348)
股份基礎給付交易	-	1,751	-	-	-	-	1,751
民國一十一年十二月三十一日餘額	255,800	157,856	5,578	27,012	32,590	2,183	448,429
本期淨利	-	-	-	25,727	25,727	-	25,727
本期其他綜合(損)益	-	-	-	(904)	(904)	(256)	(1,160)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	24,823	24,823	(256)	24,567
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	2,075	(2,075)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(15,348)	(15,348)	-	(15,348)
股份基礎給付交易	-	2,117	-	-	-	-	2,117
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 255,800	159,973	7,653	34,412	42,065	1,927	459,765

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張育達



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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 31,723	23,358
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	4,929	5,162
預期信用減損損失	-	758
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	575	2,140
利息費用	138	147
利息收入	(4,013)	(3,098)
股份基礎給付酬勞成本	2,117	1,751
處分不動產、廠房及設備損失	-	376
其他項目	-	368
收益費損項目合計	<u>3,746</u>	<u>7,604</u>
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	(7,816)	(28,022)
應收票據及帳款減少	7,667	3,706
其他應收款增加	(82)	(27)
其他流動資產減少	270	1,587
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>39</u>	<u>(22,756)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	319	142
應付票據及帳款增加(減少)	3,347	(184)
其他應付款增加	1,345	1,966
負債準備增加	243	169
其他流動負債增加(減少)	356	(391)
淨確定福利負債減少	(209)	(122)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>5,401</u>	<u>1,580</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>5,440</u>	<u>(21,176)</u>
調整項目合計	<u>9,186</u>	<u>(13,572)</u>
營運產生之現金流入	40,909	9,786
收取之利息	2,585	1,899
支付之利息	(138)	(147)
支付之所得稅	(2,633)	(5,233)
營業活動之淨現金流入	<u>40,723</u>	<u>6,305</u>
投資活動之現金流量：		
(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,188)	21,776
取得不動產、廠房及設備	(87)	(1,379)
存出保證金增加	(852)	(4,466)
取得無形資產	(270)	(226)
受限制資產增加	-	(12)
其他投資活動	(984)	(1,077)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(3,381)</u>	<u>14,616</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(2,358)	(2,345)
發放現金股利	(15,348)	(15,348)
籌資活動之淨現金流出	<u>(17,706)</u>	<u>(17,693)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(320)	713
本期現金及約當現金增加數	19,316	3,941
期初現金及約當現金餘額	25,106	21,165
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 44,422</u>	<u>25,106</u>

董事長：張育達



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱仁鈞



~8~

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
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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一一三年三月二十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本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會計準則」)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)淨確定福利負債，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)所述之上限影響數衡量。

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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

列入本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
			112.12.31	111.12.31	
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 %	
本公司	Intumit Corporation (Intumit Corporation)	資訊服務銷售	100 %	-	註1

註1：Intumit Corporation於民國一十二年十二月二十七日完成設立登記，資本金尚未投入。

(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。

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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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之金融資產，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。

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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(4)金融資產之除列

合併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。

合併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

合併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。合併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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(4)金融負債之除列

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

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

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)生財器具：3~5年

(2)辦公及其他設備：3~5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租 賃

合併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。

1.承租人

合併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，合併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，合併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。

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。

合併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等之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有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合併公司，及合併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。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括專利權及商標權等，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。

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 | 1年 |

合併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

合併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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，使合併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。

(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。合併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。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併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，或合併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

合併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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併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

合併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，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)政府補助

合併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，合併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。補償合併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

合併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。當計算結果對合併公司可能有利時，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。合併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。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

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合併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。

(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。

合併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日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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，合併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額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)。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併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。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數及員工之股票選擇權。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

合併公司會計政策並無涉及重大判斷而對本合併財務報告已認列金額造成重大影響之情事。以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)收入認列

合併公司專案收入認列係依據每個專案合約規畫各項工作，並以迄今已實際提供之服務佔預估總服務之比例計算全案完工進度。合併公司定期檢視實際進度與完工尚需投入之服務，以評估進度之合理性，倘受到實際執行狀況之影響，可能造成預估完工進度之變動，將影響合併公司收入認列之金額。收入認列情形請詳附註六(十五)。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 30	30
支票及活期存款	<u>44,392</u>	<u>25,076</u>
	<u>\$ 44,422</u>	<u>25,106</u>

1.民國一一二年及一一一年十二月三十一日原始到期日為三個月至一年之間之銀行定期存款列報於按攤銷後成本衡量之金融資產—流動，分別為244,870千元及174,667千元；原始到期日超過一年之銀行定期存款列報於按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動，金額分別為5,697千元及74,712千元。

2.合併公司金融資產之利率、匯率風險及敏感性分析之揭露，請詳附註六(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產—非流動		
國外非上市(櫃)公司股票	\$ -	<u>575</u>

1.合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日依公允價值衡量產生之評價損失分別為575千元及2,140千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失項下。

2.合併公司揭露與金融工具相關市場風險，請詳附註六(十七)。

3.民國一一二年及一一一年十二月三十一日透過損益按公允價值衡量之金融資產均未提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 47	1,123
應收帳款—按攤銷後成本衡量	31,865	39,523
減：備抵損失	<u>(325)</u>	<u>(1,392)</u>
	<u>\$ 31,587</u>	<u>39,254</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係依據合約條款支付所有到期金額能力及貿易信用保險之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31			
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
帳齡180天以下	\$ 28,068	-%	-
帳齡180天以上	3,844	8.45%	325
	<u>\$ 31,912</u>		<u>325</u>
111.12.31			
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
帳齡180天以下	\$ 38,390	-%	-
帳齡180天以上	2,256	61.70%	1,392
	<u>\$ 40,646</u>		<u>1,392</u>

合併公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 1,392	1,042
提列減損損失	-	758
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,067)	(408)
期末餘額	<u>\$ 325</u>	<u>1,392</u>

其信用風險資訊請詳附註六(十七)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質抵押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成 本：	辦公設備		合 計
	生財器具	及其他	
民國112年1月1日餘額	\$ 8,097	1,293	9,390
增 添	87	-	87
處 分	(4,788)	-	(4,788)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,396</u>	<u>1,293</u>	<u>4,689</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,935	1,287	9,222
增 添	162	1,217	1,379
處 分	-	(1,211)	(1,211)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,097</u>	<u>1,293</u>	<u>9,390</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>生財器具</u>	<u>辦公設備 及其他</u>	<u>合 計</u>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 7,512	143	7,655
本期折舊	422	268	690
處 分	<u>(4,788)</u>	<u>-</u>	<u>(4,788)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,146</u>	<u>411</u>	<u>3,557</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,757	793	7,550
本期折舊	755	185	940
處 分	<u>-</u>	<u>(835)</u>	<u>(835)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 7,512</u>	<u>143</u>	<u>7,655</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 250</u>	<u>882</u>	<u>1,132</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,178</u>	<u>494</u>	<u>1,672</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 585</u>	<u>1,150</u>	<u>1,735</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(五)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本、折舊及減損損失提列或迴轉情形，其變動明細如下：

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 10,430	920	11,350
增 添	-	614	614
減 少	<u>-</u>	<u>(920)</u>	<u>(920)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 10,430</u>	<u>614</u>	<u>11,044</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,929	920	10,849
增 添	9,088	-	9,088
減 少	<u>(8,587)</u>	<u>-</u>	<u>(8,587)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 10,430</u>	<u>920</u>	<u>11,350</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產之累計折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 2,567	639	3,206
本期折舊	2,085	307	2,392
減 少	-	(920)	(920)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,652</u>	<u>26</u>	<u>4,678</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,315	332	6,647
本期折舊	2,089	307	2,396
減 少	(5,837)	-	(5,837)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,567</u>	<u>639</u>	<u>3,206</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 5,778</u>	<u>588</u>	<u>6,366</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 3,614</u>	<u>588</u>	<u>4,202</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 7,863</u>	<u>281</u>	<u>8,144</u>

(六)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之變動明細如下：

	權利金	電腦軟體 成 本	合 計
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 23,710	686	24,396
單獨取得	-	270	270
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,710</u>	<u>956</u>	<u>24,666</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 23,710	460	24,170
單獨取得	-	226	226
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,710</u>	<u>686</u>	<u>24,396</u>
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 11,065	667	11,732
本期攤銷	1,581	266	1,847
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 12,646</u>	<u>933</u>	<u>13,579</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,484	422	9,906
本期攤銷	1,581	245	1,826
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 11,065</u>	<u>667</u>	<u>11,732</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面金額：	權利金	電腦軟體 成 本	合 計
民國112年12月31日	\$ <u>11,064</u>	<u>23</u>	<u>11,087</u>
民國111年1月1日	\$ <u>14,226</u>	<u>38</u>	<u>14,264</u>
民國111年12月31日	\$ <u>12,645</u>	<u>19</u>	<u>12,664</u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	\$ <u>1,481</u>	<u>1,468</u>
營業費用	\$ <u>366</u>	<u>358</u>

2.個別重大之無形資產

合併公司於民國一〇〇年一月與威盛電子股份有限公司簽約購買技術資產及軟體相關授權，因未達可使用狀態，經合併公司研發部門持續研究，至民國一〇五年度始達可使用狀態，故列報為無形資產。該權利金於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之帳面價值分別為11,064千元及12,645千元，剩餘耐用年限分別為7年及8年。

合併公司透過獨立評價機構出具之鑑價報告，民國一一二年及一一一年十二月三十一日權利金之公允價值分別為13,271千元及18,016千元，公允價值均高於帳面價值，故無認列減損損失。

3.擔 保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
應付薪資、獎金、員工酬勞及董事酬勞	\$ 19,022	19,329
應付營業稅	3,002	2,001
應計員工福利負債	1,992	2,767
其他應付費用	9,894	8,166
	\$ <u>33,910</u>	<u>32,263</u>

其他應付費用主要係應付勞務費及勞健保等。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>2,141</u>	<u>2,332</u>
非流動	\$ <u>4,331</u>	<u>5,884</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

認列於損益之費用(利益)金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>138</u>	<u>147</u>
短期租賃之費用	\$ <u>120</u>	<u>226</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>97</u>	<u>97</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,713</u>	<u>2,815</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為二～十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年。另，合併公司承租雲端系統及影印機之等租賃期間為一至四年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(九)保固負債準備

合併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，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生，民國一一二年及一一一年十二月三十一日保固負債準備分別為643千元及400千元。

(十)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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (7,536)	(6,285)
計畫資產之公允價值	<u>4,934</u>	<u>4,604</u>
淨確定福利負債	\$ <u>(2,602)</u>	<u>(1,681)</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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4,934千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (6,285)	(6,841)
當期服務成本及利息	(88)	(51)
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	(1,163)	607
12月31日確定福利義務	<u>\$ (7,536)</u>	<u>(6,285)</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 4,604	4,119
利息收入	66	31
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	33	312
已提撥至計畫之金額	231	142
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 4,934</u>	<u>4,604</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為損益之費用如下：

	112年度	111年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ <u>22</u>	<u>20</u>
營業成本	\$ 2	2
推銷費用	7	6
管理費用	7	5
研究發展費用	<u>6</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 22</u>	<u>20</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損(益)之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	112年度	111年度
1月1日累積餘額	\$ 478	(441)
本期認列精算損(益)	<u>(1,130)</u>	<u>919</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (652)</u>	<u>478</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.30 %	1.40 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為200千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日		
折現率	\$ (263)	278
未來薪資增加	275	(262)
111年12月31日		
折現率	(192)	200
未來薪資增加	199	(191)

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債(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2%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。

民國一一二年度及一一一年度本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,344千元及4,799千元，已提撥至勞工保險局及支付保險公司壽險給付專戶。

其餘納入合併財務報告編製主體之各子公司民國一一二年度及一一一年度合計認列之基本養老保險費分別為107千元及99千元。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,131	4,020
未分配盈餘加徵	167	-
調整前期之當期所得稅	<u>(538)</u>	<u>(85)</u>
	<u>5,760</u>	<u>3,935</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>236</u>	<u>(597)</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,996</u>	<u>3,338</u>

(2) 合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (226)</u>	<u>184</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (64)</u>	<u>142</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 31,723	23,358
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	6,345	4,672
租稅獎勵	-	(1,021)
未認列暫時性差異之變動	(44)	(39)
前期高估	(472)	(276)
未分配盈餘加徵	167	-
其他	-	2
	<u>\$ 5,996</u>	<u>3,338</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債：無。

(2)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 1,042	1,086

合併公司評估部份所得稅可減除暫時性差異非屬很有可能實現，故未認列為遞延所得稅資產。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅負債：			
民國112年1月1日餘額	\$ 372	91	463
借記/(貸記)損益	-	24	24
借記/(貸記)其他綜合損益	(64)	-	(64)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 308</u>	<u>115</u>	<u>423</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 230	-	230
借記/(貸記)損益	-	91	91
借記/(貸記)其他綜合損益	142	-	142
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 372</u>	<u>91</u>	<u>463</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國112年1月1日餘額	\$ 336	1,689	2,025
(借記)/貸記損益	(26)	(186)	(212)
(借記)/貸記其他綜合損益	226	-	226
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 536</u>	<u>1,503</u>	<u>2,039</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 544	977	1,521
(借記)/貸記損益	(24)	712	688
(借記)/貸記其他綜合損益	(184)	-	(184)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 336</u>	<u>1,689</u>	<u>2,025</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十二) 資本及其他權益

1. 股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為400,000千元(其中均含20,000千元供發行員工認股權憑證)，每股面額10元，均為40,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，民國一一二年及一一一年十二月三十一日已發行股份皆為25,580千股，其所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一二年十月十八日經董事會決議辦理現金增資，以每股36元價格發行普通股3,420千股，每股面額10元，共計123,120千元，以民國一一三年二月七日為增資基準日，相關法定登記程序已於民國一一三年二月二十二日辦理完竣，所有發行股份之股款均已收取。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 150,226	150,226
員工認股權	9,747	7,630
	<u>\$ 159,973</u>	<u>157,856</u>

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

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，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。

(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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；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

本公司分別於民國一一二年六月二十日及民國一一一年六月二十七日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	111年度		110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>15,348</u>	0.6	<u>15,348</u>

本公司於民國一一三年三月二十一日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.8	<u>23,200</u>

本公司民國一一二年度盈餘分配案，尚待股東會決議，相關資訊俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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

	112年度		111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	1,490	\$ 13	1,700	\$ 13
本期失效股數	-	-	(210)	13
期末流通在外股數	<u>1,490</u>	13	<u>1,490</u>	13
期末可執行股數	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

民國一一二年及一一一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3.68年及4.68年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

2.認股價格：每股認購價格為13元。

3.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七年，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 %

4.履約方式：以本公司發行新股交付。

5.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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度因員工認股權憑證認列之費用分別為2,117千元及1,751千元。

本公司員工認股權計畫係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給予員工認股選擇權之公平價值，其各項考量因素如下：

原始履約價格(元)	13
標的股票於衡量日之現時價格(元)	21.91
預期股利率	0%
預期價格波動性	27.25%
無風險利率	0.61%
預期存續期間	7年
加權平均公允價值(元/單位)	10.8743

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>25,727</u>	<u>20,020</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>25,580</u>	<u>25,580</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.01</u>	<u>0.78</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>25,727</u>	<u>20,020</u>
普通股加權平均流通在外股數具稀釋作用之潛在普 通股之影響(千股)	25,580	25,580
員工酬勞	19	39
員工認股權憑證	<u>891</u>	<u>904</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普 通股影響數後)	<u>26,490</u>	<u>26,523</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.97</u>	<u>0.75</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 176,340	168,173
日 本	13,800	15,016
中 國	2,124	1,615
其 他	<u>2,847</u>	<u>-</u>
	\$ <u>195,111</u>	<u>184,804</u>
主要產品/服務線：		
專案收入	\$ 103,891	93,441
系統維護收入	21,578	20,959
產品授權收入	<u>69,642</u>	<u>70,404</u>
	\$ <u>195,111</u>	<u>184,804</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據	\$ 47	1,123	47
應收帳款	31,865	39,523	44,713
減：備抵損失	<u>(325)</u>	<u>(1,392)</u>	<u>(1,042)</u>
	<u>\$ 31,587</u>	<u>39,254</u>	<u>43,718</u>
合約資產－專案	\$ 124,312	112,469	90,389
合約資產－其他	13,062	17,089	11,147
減：備抵損失	<u>(356)</u>	<u>(356)</u>	<u>(356)</u>
合 計	<u>\$ 137,018</u>	<u>129,202</u>	<u>101,180</u>
合約負債－專案	\$ 5,343	4,720	4,451
合約負債－其他	<u>3,312</u>	<u>3,616</u>	<u>3,743</u>
合 計	<u>\$ 8,655</u>	<u>8,336</u>	<u>8,194</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為6,945千元及5,994千元。

合約資產主要因已認列收入之勞務收入於報導日尚未達請款要件所產生。合併公司對於該對價有無條件之收款權利時，將轉列應收帳款。

合約負債主要係因客戶合約而預收款項所產生，本公司將於商品或勞務交付控制予客戶時轉列收入。

3.分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

商品銷售收入之合約存續期間為一年以內，故合併公司採用準則之實務權宜作法，未揭露該等合約分攤至尚未履行之履約義務之交易價格。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，除商品銷售外，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為83,881千元及77,960千元，合併公司依履約義務之滿足程度逐步認列收入，預期將於未來三年內完成。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞分別為654千元及492千元，董事酬勞分別為327千元及264千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。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成交均價計算，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及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十七)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

由於合併公司有廣大客戶群，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，合併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。

(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。合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七)。

民國一一二年度及一一一年度無其他應收款備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年以內	超過2年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 4,049	(4,049)	(4,049)	-	-
其他應付款	33,910	(33,910)	(33,910)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	6,472	(6,665)	(2,242)	(2,193)	(2,230)
	<u>\$ 44,431</u>	<u>(44,624)</u>	<u>(40,201)</u>	<u>(2,193)</u>	<u>(2,230)</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年以內	超過2年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 702	(702)	(702)	-	-
其他應付款	32,263	(32,263)	(32,263)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,216	(8,547)	(2,470)	(1,934)	(4,143)
	<u>\$ 41,181</u>	<u>(41,512)</u>	<u>(35,435)</u>	<u>(1,934)</u>	<u>(4,143)</u>

合併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)合併公司截至各報導日，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

由於合併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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為利益146千元及利益521千元。

4.利率分析

合併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	
	112.12.31	111.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 256,913	241,336

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。合併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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將分別增加或減少642千元及603千元，主要係源自於合併公司之活期存款及變動利率之定期存款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合損益稅前金額	稅前損益	其他綜合損益稅前金額	稅前損益
上漲5%	\$ -	-	-	29
下跌5%	\$ -	-	-	(29)

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併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：

		112.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 44,422	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)	250,567	-	-	-	
應收票據及帳款	31,587	-	-	-	
其他應收款	4,182	-	-	-	
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	3,104	-	-	-	
存出保證金	20,988	-	-	-	
其他金融資產-非流動	<u>4,500</u>	-	-	-	
小計	<u>359,350</u>				
	<u>\$ 359,350</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 4,049	-	-	-	
其他應付款	33,910	-	-	-	
租賃負債(含流動及非流動)	<u>6,472</u>	-	-	-	
	<u>\$ 44,431</u>				
		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國外非上市(櫃)公司股票	\$ <u>575</u>	-	-	575	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	25,106	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)	249,379	-	-	-	
應收票據及帳款	39,254	-	-	-	
其他應收款	2,672	-	-	-	
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	3,104	-	-	-	
存出保證金	20,136	-	-	-	
其他金融資產-非流動	<u>3,516</u>	-	-	-	
小計	<u>343,167</u>				
	<u>\$ 343,742</u>				

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 702	-	-	-	-
其他應付款	32,263	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,216	-	-	-	-
	<u>\$ 41,181</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之管理階層認為合併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。

(3)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、定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。

合併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。

(4)民國一一二年度及一一一年度公允價值等級間並無任何移轉。

(5)第三等級之變動明細表

	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
民國112年1月1日餘額	\$ 575
認列於損益	(575)
民國112年12月31日餘額	\$ -

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
民國111年1月1日餘額	\$ 2,715
認列於損益	(2,140)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 575</u>

(6)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

合併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。

合併公司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 (111.12.31為35%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
〃	〃	• 營收成長率(111.12.31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 (111.12.31為14.59%)	• 加權平均成本愈高，公允價值愈低

(7)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

合併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，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國111年12月31日	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
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>16</u>	<u>(14)</u>
〃	營收成長率	0.5 %	\$ <u>183</u>	<u>(169)</u>
〃	加權平均資金成長率	0.5 %	\$ <u>132</u>	<u>(121)</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併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。

(十八)財務風險管理

1.概要

合併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

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併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合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之財務部門為各業務提供服務。合併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，合併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。合併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

信用風險係合併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，主要來自於合併公司客戶之應收帳款。

(1)應收帳款

合併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，合併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、合併公司內部授信評等、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，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併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

合併公司政策規定僅能提供財務保證予具控制權之子公司。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司均無任何背書保證。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，將風險降至最低。

(1)匯率風險

合併公司之功能性貨幣以新台幣為主，非以功能性貨幣計價之銷貨交易因此產生匯率變動風險。

(2)利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

(十九)資本管理

合併公司之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。

合併公司透過定期審核資產負債比例對資本結構進行監控，管理當局使用適當之總負債/權益比率，決定合併公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將負債及權益餘額最適化，以提升股東報酬。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之負債占總資產比例如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總計	\$ 60,486	54,469
資產總計	520,251	502,898
負債比例	12 %	11 %

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

1.合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>本期新增</u>	<u>租賃合約</u>	
			<u>(減少)</u>	<u>之變動</u>	
租賃負債	\$ <u>8,216</u>	<u>(2,358)</u>	<u>614</u>	<u>-</u>	<u>6,472</u>

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			本期新增 (減少)	租賃合約 之變動	
租賃負債	\$ 3,855	(2,345)	6,706	-	8,216

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 15,529	14,601
退職後福利	1,426	1,354
股份基礎給付	1,948	1,619
	\$ 18,903	17,574

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十三)。

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
其他流動資產及其他金融資產—非	履約保證金		
流動—質押定存		\$ 3,104	3,104

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	65,652	44,029	109,681	64,134	43,497	107,631
勞健保費用	7,126	3,627	10,753	6,770	3,087	9,857
退休金費用	3,467	2,006	5,473	3,148	1,770	4,918
其他員工福利費用	3,124	1,290	4,414	3,047	1,129	4,176
折舊費用(註)	1,842	1,240	3,082	2,008	1,328	3,336
攤銷費用	1,481	366	1,847	1,468	358	1,826

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	Intumit Mobile	智網達	其他應收款—關係人	是	2,821	2,821	2,821	-	短期資金融通	-	暫收匯回投資款	-	-	-	7,360	7,360	註2

註1：依據本公司暨子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額且不超過本公司淨值之百分之十為限。有短期融通資金之公司，個別資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金貸與時，其總額以不超過貸出企業之淨值為限；而個別對象限額亦以不超過貸出企業淨值為限。

註2：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	股數	持股比率	
本公司	株式會社Idrasys	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	334	-	19.89 %	-	334	19.89 %	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	本公司	Intumit Mobile	1	暫收款	4,273	(註三)	0.82 %
1	Intumit Mobile	智網達	3	其他應收款	2,821	(註四)	0.54 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三、因Intumit Mobile預計解散清算，所暫收預計退回之投資款。

註四、Intumit International於民國一一〇年八月四日完成註銷登記，並將股款匯回至本公司之子公司—智網達。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Intumit Mobile	美國	投資事業	9,085	9,085	300	100.00 %	7,360	300	-	-	註2、註3、註4
本公司	Intumit Japan	日本	資訊服務銷售	1,486	1,486	100	100.00 %	1,069	100	(17)	(17)	註2、註3、註4
本公司	Intumit Corporation	美國	資訊服務銷售	-	-	註1	100.00 %	註1	100	-	-	註2、註3、註4

註1：於民國一十二年十二月二十七日完成設立登記，資本金尚未投入。

註2：係具控制能力之子公司。

註3：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率或平均匯率換算。

註4：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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	期中最高持股比例	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	11,514 (USD375) (註4)	註1	30,705 (USD1,000)	-	30,705 (USD1,000)	234	100%	100%	234	9,286	-

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	35,311 (USD1,150)(註5)	35,311 (USD1,150)	275,859

註1：本公司直接投資大陸公司。

註2：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，以民國一一二年度平均匯率換算為新台幣。

註3：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率或平均匯率換算。

註4：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。

註5：上海司馬信息技術有限公司於民國一〇年八月四日完成註銷登記，上述投資金額包括本公司自台灣匯出之累積投資金額，股款已匯回至本公司之子公司-智網達。

3.重大交易事項：

本公司民國一二年度無與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司僅有單一營運部門，主要經營電子資訊供應服務、資訊軟體批發零售及電腦設備安裝等業務，部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(二)產品別及勞務別資訊

民國一二年度及一一一年度外部客戶收入資訊請詳附註六(十五)。

碩網資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區別資訊

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

- 1.民國一一二年度及一一一年度來自外部客戶收入之地區別資訊請詳附註六(十五)。
- 2.非流動資產：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
臺	灣	\$ <u>18,585</u>	<u>22,543</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表上收入金額10%以上之客戶如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
S客戶	\$ <u>-</u>	<u>5,868</u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131620 號

會員姓名：
 (1) 簡思娟
 (2) 王怡文

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所





事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666 委託人統一編號： 70364799

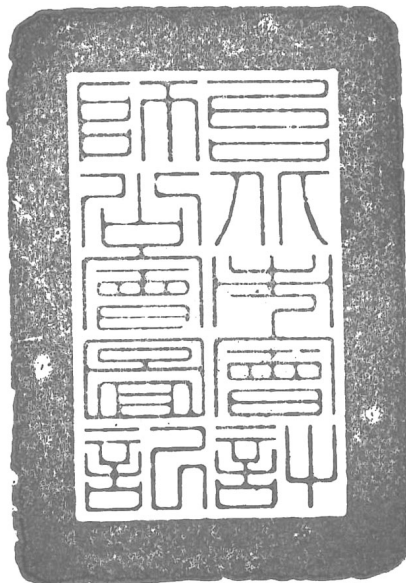
會員書字號：
 (1) 北市會證字第 4072 號
 (2) 北市會證字第 3200 號

印鑑證明書用途： 辦理 碩網資訊股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
 112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



附件二

一一二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
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新北市新店區北新路一段86號20樓
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	9~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計項目之說明	20~42
(七)關係人交易	42~43
(八)抵質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	45
(十四)部門資訊	45
九、重要會計項目明細表	46~49



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

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民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體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編製，足以允當表達碩網資訊股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體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，與碩網資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對碩網資訊股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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個體財務報告附註四(十三)收入之認列。客戶合約之收入明細，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

碩網資訊股份有限公司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：

瞭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。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估碩網資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算碩網資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

碩網資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體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，惟其目的非對碩網資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使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一一二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

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
民國一一三年三月二十一日

碩網資訊股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31		負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 37,693	7	17,793	3	2130 合約負債(附註六(十六))	\$ 8,566	2	8,336	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一))	239,544	46	172,358	34	2170 應付票據及帳款	4,049	1	702	-
1140 合約資產(附註六(十六))	135,244	26	128,711	25	2200 其他應付款(附註六(八))	32,281	6	30,686	6
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、六(十六)及七)	31,528	6	38,633	8	2230 本期所得稅負債	3,159	1	1,889	-
1200 其他應收款(附註七)	4,100	1	2,615	1	2250 負債準備－流動(附註六(十))	643	-	400	-
1479 其他流動資產－其他(附註八)	5,578	1	7,226	2	2280 租賃負債－流動(附註六(九))	2,141	-	2,332	1
	<u>453,687</u>	<u>87</u>	<u>367,336</u>	<u>73</u>	2399 其他流動負債－其他(附註七)	5,251	1	5,136	1
						<u>56,090</u>	<u>11</u>	<u>49,481</u>	<u>10</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	-	-	575	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	423	-	463	-
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註六(一))	5,697	1	71,607	14	2580 租賃負債－非流動(附註六(九))	4,331	1	5,884	1
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	17,715	4	17,818	4	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))	2,602	-	1,681	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	1,132	-	1,735	-		<u>7,356</u>	<u>1</u>	<u>8,028</u>	<u>1</u>
1755 使用權資產(附註六(六))	6,366	1	8,144	2	負債總計	<u>63,446</u>	<u>12</u>	<u>57,509</u>	<u>11</u>
1780 無形資產(附註六(七))	11,087	2	12,664	2	權 益：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	2,039	-	2,025	-	3100 股本(附註六(十三))	255,800	49	255,800	51
1920 存出保證金	20,988	4	20,136	4	3200 資本公積(附註六(十三))	159,973	31	157,856	31
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	4,500	1	3,898	1	3300 保留盈餘(附註六(十三))	42,065	8	32,590	7
	<u>69,524</u>	<u>13</u>	<u>138,602</u>	<u>27</u>	3400 其他權益	1,927	-	2,183	-
資產總計	<u>\$ 523,211</u>	<u>100</u>	<u>505,938</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>459,765</u>	<u>88</u>	<u>448,429</u>	<u>89</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 523,211</u>	<u>100</u>	<u>505,938</u>	<u>100</u>

董事長：張育達



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：邱仁鈞



會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十六))	\$ 192,987	100	183,189	100
5000 營業成本(附註六(七)、六(十一)及十二)	<u>107,045</u>	<u>56</u>	<u>101,982</u>	<u>56</u>
5900 營業毛利	<u>85,942</u>	<u>44</u>	<u>81,207</u>	<u>44</u>
6000 營業費用(附註六(三)、六(七)、六(十一)、六(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	22,509	12	19,556	10
6200 管理費用	11,355	6	10,191	6
6300 研究發展費用	31,449	16	27,225	15
6450 預期信用減損損失	-	-	<u>758</u>	-
	<u>65,313</u>	<u>34</u>	<u>57,730</u>	<u>31</u>
6900 營業淨利	<u>20,629</u>	<u>10</u>	<u>23,477</u>	<u>13</u>
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入	7,771	4	679	-
7020 其他利益及損失淨額	(117)	-	(1,770)	(1)
7100 利息收入	3,936	2	3,064	2
7050 財務成本(附註六(九))	(138)	-	(147)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(附註六(二))	(575)	-	(2,140)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>217</u>	-	<u>195</u>	-
	<u>11,094</u>	<u>6</u>	<u>(119)</u>	-
7900 稅前淨利	31,723	16	23,358	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>5,996</u>	<u>3</u>	<u>3,338</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>25,727</u>	<u>13</u>	<u>20,020</u>	<u>11</u>
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(十一))	(1,130)	-	919	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	<u>(226)</u>	-	<u>184</u>	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(904)</u>	-	<u>735</u>	-
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	(320)	-	713	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	<u>(64)</u>	-	<u>142</u>	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(256)</u>	-	<u>571</u>	-
8300 本期其他綜合損益	<u>(1,160)</u>	-	<u>1,306</u>	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 24,567</u>	<u>13</u>	<u>21,326</u>	<u>11</u>
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.01</u>		<u>0.78</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.97</u>		<u>0.75</u>	

董事長：張育達



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：邱仁鈞



~5~

會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		合計	其他權益項目	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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 255,800	156,105	3,934	23,249	27,183	1,612	440,700
本期淨利	-	-	-	20,020	20,020	-	20,020
本期其他綜合(損)益	-	-	-	735	735	571	1,306
本期綜合(損)益總額	-	-	-	20,755	20,755	571	21,326
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	1,644	(1,644)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(15,348)	(15,348)	-	(15,348)
股份基礎給付交易	-	1,751	-	-	-	-	1,751
民國一十一年十二月三十一日餘額	255,800	157,856	5,578	27,012	32,590	2,183	448,429
本期淨利	-	-	-	25,727	25,727	-	25,727
本期其他綜合(損)益	-	-	-	(904)	(904)	(256)	(1,160)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	24,823	24,823	(256)	24,567
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	2,075	(2,075)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(15,348)	(15,348)	-	(15,348)
股份基礎給付交易	-	2,117	-	-	-	-	2,117
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 255,800	159,973	7,653	34,412	42,065	1,927	459,765

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張育達



經理人：邱仁鈞



會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 31,723	23,358
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	4,929	5,162
預期信用減損損失	-	758
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	575	2,140
利息費用	138	147
利息收入	(3,936)	(3,064)
股份基礎給付酬勞成本	2,117	1,751
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(217)	(195)
處分不動產、廠房及設備損失	-	376
其他	-	914
收益費損項目合計	<u>3,606</u>	<u>7,989</u>
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產增加	(6,533)	(28,941)
應收票據及帳款減少	7,105	4,190
其他應收款(增加)減少	(57)	30
其他流動資產減少	173	1,585
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>688</u>	<u>(23,136)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	230	142
應付票據及帳款增加(減少)	3,347	(184)
其他應付款增加	1,595	2,057
負債準備增加	243	169
其他流動負債增加	115	117
淨確定福利負債減少	(209)	(122)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>5,321</u>	<u>2,179</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>6,009</u>	<u>(20,957)</u>
調整項目合計	<u>9,615</u>	<u>(12,968)</u>
營運產生之現金流入	41,338	10,390
收取之利息	2,508	1,782
支付之利息	(138)	(147)
支付之所得稅	(2,633)	(5,233)
營業活動之淨現金流入	<u>41,075</u>	<u>6,792</u>
投資活動之現金流量：		
(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,276)	21,930
取得不動產、廠房及設備	(87)	(1,379)
存出保證金增加	(852)	(4,466)
取得無形資產	(270)	(226)
受限制資產增加	-	(12)
其他投資活動	(984)	(1,077)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(3,469)</u>	<u>14,770</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃負債本金償還	(2,358)	(2,345)
發放現金股利	(15,348)	(15,348)
籌資活動之淨現金流出	<u>(17,706)</u>	<u>(17,693)</u>
本期現金及約當現金增加數	19,900	3,869
期初現金及約當現金餘額	17,793	13,924
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 37,693</u>	<u>17,793</u>

董事長：張育達



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：邱仁鈞

~7~



會計主管：晏毓聰



碩網資訊股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本個體財務報告已於民國一一三年三月二十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體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個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」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，本個體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) 淨確定福利負債，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)所述之上限影響數衡量。

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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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之金融資產，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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(3)金融負債

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

(4)金融負債之除列

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

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

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)生財器具：3~5年
- (2)辦公及其他設備：3~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(九)租 賃

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。

1.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，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；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。

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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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等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。

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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 1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。

(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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

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。

(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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數及員工之股票選擇權。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本公司會計政策並無涉及重大判斷而對本個體財務報告已認列金額造成重大影響之情事。以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)收入認列

本公司專案收入認列係依據每個專案合約規畫各項工作，並以迄今已實際提供之服務佔預估總服務之比例計算全案完工進度。本公司定期檢視實際進度與完工尚需投入之工期，以評估進度之合理性，倘受到實際執行狀況之影響，可能造成預估完工進度之變動，將影響本公司收入認列之金額。收入認列情形請詳附註六(十六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 30	30
支票及活期存款	<u>37,663</u>	<u>17,763</u>
	<u>\$ 37,693</u>	<u>17,793</u>

1.民國一一二年及一一一年十二月三十一日原始到期日為三個月至一年之間之銀行定期存款列報於按攤銷後成本衡量之金融資產—流動，分別為239,544千元及172,358千元；原始到期日超過一年之銀行定期存款列報於按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動，分別為5,697千元及71,607千元。

2.本公司金融資產之利率、匯率風險及敏感性分析之揭露，請詳附註六(十八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產		
—非流動		
國外非上市(櫃)公司股票	\$ -	<u>575</u>

1.本公司民國一一二年度及一一一年度依公允價值衡量產生之評價損失分別為575千元及2,140千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失項下。

2.本公司揭露與金融工具相關市場風險，請詳附註六(十八)。

3.民國一一二年及一一一年十二月三十一日透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 47	1,123
應收帳款—按攤銷後成本衡量	31,806	38,902
減：備抵損失	<u>(325)</u>	<u>(1,392)</u>
	<u>\$ 31,528</u>	<u>38,633</u>

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

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及 應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
帳齡180天以下	\$ 28,009	0%	-
帳齡181天以上	<u>3,844</u>	8.45%	<u>325</u>
	<u>\$ 31,853</u>		<u>325</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
帳齡180天以下	\$ 37,769	0%	-
帳齡180天以上	<u>2,256</u>	61.70%	<u>1,392</u>
	<u>\$ 40,025</u>		<u>1,392</u>

本公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 1,392	1,042
提列減損損失	-	758
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(1,067)</u>	<u>(408)</u>
期末餘額	<u>\$ 325</u>	<u>1,392</u>

其信用風險資訊請詳附註六(十八)。

民國一二年及一一年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

子公司	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
	<u>\$ 17,715</u>	<u>17,818</u>

1.請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>生財器具</u>	<u>辦公設備 及其他</u>	<u>合 計</u>
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 8,097	1,293	9,390
增 添	87	-	87
處 分	<u>(4,788)</u>	<u>-</u>	<u>(4,788)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,396</u>	<u>1,293</u>	<u>4,689</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,935	1,287	9,222
增 添	162	1,217	1,379
處 分	<u>-</u>	<u>(1,211)</u>	<u>(1,211)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,097</u>	<u>1,293</u>	<u>9,390</u>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 7,512	143	7,655
本期折舊	422	268	690
處 分	<u>(4,788)</u>	<u>-</u>	<u>(4,788)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,146</u>	<u>411</u>	<u>3,557</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,757	793	7,550
本期折舊	755	185	940
處 分	<u>-</u>	<u>(835)</u>	<u>(835)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 7,512</u>	<u>143</u>	<u>7,655</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 250</u>	<u>882</u>	<u>1,132</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,178</u>	<u>494</u>	<u>1,672</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 585</u>	<u>1,150</u>	<u>1,735</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築等及運輸設備所認列之使用權資產，其成本、折舊及減損損失提列或迴轉情形，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	合 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 10,430	920	11,350
增 添	-	614	614
減 少	-	(920)	(920)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 10,430</u>	<u>614</u>	<u>11,044</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,929	920	10,849
增 添	9,088	-	9,088
減 少	(8,587)	-	(8,587)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 10,430</u>	<u>920</u>	<u>11,350</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 2,567	639	3,206
本期折舊	2,085	307	2,392
減 少	-	(920)	(920)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,652</u>	<u>26</u>	<u>4,678</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,315	332	6,647
本期折舊	2,089	307	2,396
減 少	(5,837)	-	(5,837)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,567</u>	<u>639</u>	<u>3,206</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 5,778</u>	<u>588</u>	<u>6,366</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 3,614</u>	<u>588</u>	<u>4,202</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 7,863</u>	<u>281</u>	<u>8,144</u>

(七)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之變動明細如下：

	權 利 金	電 腦 軟 體 成 本	合 計
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 23,710	686	24,396
增 添	-	270	270
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,710</u>	<u>956</u>	<u>24,666</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

	權利金	電腦軟體 成 本	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 23,710	460	24,170
增 添	-	226	226
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,710</u>	<u>686</u>	<u>24,396</u>
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 11,065	667	11,732
本期攤銷	1,581	266	1,847
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 12,646</u>	<u>933</u>	<u>13,579</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,484	422	9,906
本期攤銷	1,581	245	1,826
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 11,065</u>	<u>667</u>	<u>11,732</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 11,064</u>	<u>23</u>	<u>11,087</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 14,226</u>	<u>38</u>	<u>14,264</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 12,645</u>	<u>19</u>	<u>12,664</u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	<u>\$ 1,481</u>	<u>1,468</u>
營業費用	<u>\$ 366</u>	<u>358</u>

2.個別重大之無形資產

本公司於民國一〇〇年一月與威盛電子股份有限公司簽約購買技術資產及軟體相關授權，因未達可使用狀態，經本公司研發部門持續研究，至民國一〇五年度始達可使用狀態，故列報為無形資產。該權利金於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之帳面價值分別為11,064千元及12,645千元，剩餘耐用年限分別為7年及8年。

本公司透過獨立評價機構出具之鑑價報告，民國一一二年及一一一年十二月三十一日權利金之公允價值分別為13,271千元及18,016千元，公允價值均高於帳面價值，故無認列減損損失。

3.擔 保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)其他應付款

本公司其他應付款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
應付薪資、獎金、員工酬勞及董事酬勞	\$ 19,022	19,288
應付營業稅	2,700	2,001
應計員工福利負債	1,992	2,767
其他應付費用	8,567	6,630
	\$ 32,281	30,686

其他應付費用主要係應付勞務費及勞健保等。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 2,141	2,332
非流動	\$ 4,331	5,884

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

認列於損益之費用(利益)金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 138	147
短期租賃之費用	\$ 120	226
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 97	97

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 2,713	2,815

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為二～十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年。另，本公司承租雲端系統及影印機等之租賃期間為一至四年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(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，本公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生，民國一十二年及一十一年十二月三十一日保固負債準備分別為643千元及400千元。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ (7,536)	(6,285)
計畫資產之公允價值	4,934	4,604
淨確定福利負債	\$ (2,602)	(1,681)

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4,934千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ (6,285)	(6,841)
當期服務成本及利息	(88)	(51)
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	(1,163)	607
12月31日確定福利義務	\$ (7,536)	(6,285)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 4,604	4,119
利息收入	66	31
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	33	312
已提撥至計畫之金額	231	142
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 4,934	4,604

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為損益之費用如下：

	112年度	111年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ <u>22</u>	<u>20</u>
營業成本	\$ 2	2
推銷費用	7	6
管理費用	7	5
研究發展費用	<u>6</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 22</u>	<u>20</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損(益)之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	112年度	111年度
1月1日累積餘額	\$ 478	(441)
本期認列精算損(益)	<u>(1,130)</u>	<u>919</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (652)</u>	<u>478</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.30 %	1.40 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為200千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日		
折現率	\$ (263)	278
未來薪資增加	275	(262)
111年12月31日		
折現率	(192)	200
未來薪資增加	199	(191)

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債(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2%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。

民國一一二年度及一一一年度本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,344千元及4,799千元，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) 本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,131	4,020
未分配盈餘加徵	167	-
調整前期之當期所得稅	<u>(538)</u>	<u>(85)</u>
	<u>5,760</u>	<u>3,935</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>236</u>	<u>(597)</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,996</u>	<u>3,338</u>

(2) 本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (226)</u>	<u>184</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (64)</u>	<u>142</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 31,723	23,358
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	6,345	4,672
租稅獎勵	-	(1,021)
未認列暫時性差異之變動	(44)	(39)
前期高估	(472)	(276)
未分配盈餘加徵	167	-
其他	-	2
	<u>\$ 5,996</u>	<u>3,338</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債：無。

(2)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 1,042	1,086

本公司評估部份所得稅可減除暫時性差異非屬很有可能實現，故未認列為遞延所得稅資產。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅負債：			
民國112年1月1日餘額	\$ 372	91	463
借記/(貸記)損益	-	24	24
借記/(貸記)其他綜合損益	(64)	-	(64)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 308</u>	<u>115</u>	<u>423</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 230	-	230
借記/(貸記)損益	-	91	91
借記/(貸記)其他綜合損益	142	-	142
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 372</u>	<u>91</u>	<u>463</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國112年1月1日餘額	\$ 336	1,689	2,025
(借記)/貸記損益	(26)	(186)	(212)
(借記)/貸記其他綜合損益	226	-	226
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 536</u>	<u>1,503</u>	<u>2,039</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 544	977	1,521
(借記)/貸記損益	(24)	712	688
(借記)/貸記其他綜合損益	(184)	-	(184)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 336</u>	<u>1,689</u>	<u>2,025</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

1.股 本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為400,000千元(其中均含20,000千元供發行員工認股權憑證)，每股面額10元，均為40,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，民國一一二年及一一一年十二月三十一日已發行股份皆為25,580千股，其所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一二年十月十八日經董事會決議辦理現金增資，以每股36元價格發行普通股3,420千股，每股面額10元，共計123,120千元，以民國一一三年二月七日為增資基準日，相關法定登記程序已於民國一一三年二月二十二日辦理完竣，所有發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 150,226	150,226
員工認股權	9,747	7,630
	<u>\$ 159,973</u>	<u>157,856</u>

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

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，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。

(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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；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

本公司分別於民國一一二年六月二十日及民國一一一年六月二十七日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	111年度		110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>15,348</u>	0.6	<u>15,348</u>

本公司於民國一一三年三月二十一日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.8	<u>23,200</u>

本公司民國一一二年度盈餘分配案，尚待股東會決議，相關資訊俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

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

	112年度		111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	1,490	\$ 13	1,700	\$ 13
本期失效股數	-	-	(210)	13
期末流通在外股數	1,490	13	1,490	13
期末可執行股數	-	-	-	-

民國一一二年及一一一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3.68年及4.68年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

2. 認股價格：每股認購價格為13元。

3. 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七年，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。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿6年	100 %

4. 履約方式：以本公司發行新股交付。

5. 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。

本公司民國一一二年度及一一一年度因員工認股權憑證認列之費用分別為2,117千元及1,751千元。

本公司員工認股權計畫係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給予員工認股選擇權之公平價值，其各項考量因素如下：

原始履約價格(元)	13
標的股票於衡量日之現時價格(元)	21.91
預期股利率	0%
預期價格波動性	27.25%
無風險利率	0.61%
預期存續期間	7年
加權平均公允價值(元/單位)	10.8743

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>25,727</u>	<u>20,020</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>25,580</u>	<u>25,580</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.01</u>	<u>0.78</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>25,727</u>	<u>20,020</u>
普通股加權平均流通在外股數具稀釋作用之潛在普 通股之影響(千股)	25,580	25,580
員工酬勞	19	39
員工認股權憑證	<u>891</u>	<u>904</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)	<u>26,490</u>	<u>26,523</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.97</u>	<u>0.75</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 176,340	168,173
日 本	13,800	15,016
其 他	<u>2,847</u>	<u>-</u>
	\$ <u>192,987</u>	<u>183,189</u>
主要產品/服務線：		
專案收入	\$ 102,933	92,478
系統維護收入	21,082	20,676
產品授權收入	<u>68,972</u>	<u>70,035</u>
	\$ <u>192,987</u>	<u>183,189</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據	\$ 47	1,123	47
應收帳款	31,806	38,902	44,576
減：備抵損失	(325)	(1,392)	(1,042)
	<u>\$ 31,528</u>	<u>38,633</u>	<u>43,581</u>
合約資產－專案	\$ 123,601	112,366	90,107
合約資產－其他	11,999	16,701	10,019
減：備抵損失	(356)	(356)	(356)
合 計	<u>\$ 135,244</u>	<u>128,711</u>	<u>99,770</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債－專案	\$ 5,343	4,720	4,451
合約負債－其他	3,223	3,616	3,743
合 計	<u>\$ 8,566</u>	<u>8,336</u>	<u>8,194</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年認列為收入之金額分別為6,945千元及5,994千元。

合約資產主要因已認列收入之勞務收入於報導日尚未達請款要件所產生。本公司對於該對價有無條件之收款權利時，將轉列應收帳款。

合約負債主要係因客戶合約而預收款項所產生，本公司將於商品或勞務交付控制予客戶時轉列收入。

3.分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

商品銷售收入之合約存續期間為一年以內，故本公司採用準則之實務權宜作法，未揭露該等合約分攤至尚未履行之履約義務之交易價格。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，除商品銷售外，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為83,505千元及77,677千元，本公司依履約義務之滿足程度逐步認列收入，預期將於未來三年內完成。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞分別為654千元及492千元，董事酬勞分別為327千元及264千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。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成交均價計算，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及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十八) 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。

(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)。

民國一一二年度及一一一年度無其他應收款備抵損失。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	<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>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 4,049	(4,049)	(4,049)	-	-
其他應付款	32,281	(32,281)	(32,281)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>6,472</u>	<u>(6,665)</u>	<u>(2,242)</u>	<u>(2,193)</u>	<u>(2,230)</u>
	<u>\$ 42,802</u>	<u>(42,995)</u>	<u>(38,572)</u>	<u>(2,193)</u>	<u>(2,230)</u>

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年以內	超過2年
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 702	(702)	(702)	-	-
其他應付款	30,686	(30,686)	(30,686)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,216	(8,547)	(2,470)	(1,934)	(4,143)
	\$ 39,604	(39,935)	(33,858)	(1,934)	(4,143)

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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為損失17千元及利益455千元。

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	
	112.12.31	111.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 250,183	234,023

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，本公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將分別增加或減少625千元及585千元，主要係源自於本公司之活期存款及變動利率之定期存款。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合損益稅前		其他綜合損益稅前	
	金額	稅前損益	金額	稅前損益
上漲5%	\$ -	-	-	29
下跌5%	\$ -	-	-	(29)

6.公允價值資訊

(1)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：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 37,693	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)	245,241	-	-	-	-
應收票據及帳款	31,528	-	-	-	-
其他應收款	4,100	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	3,104	-	-	-	-
存出保證金	20,988	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	4,500	-	-	-	-
小計	347,154				
	\$ 347,154				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 4,049	-	-	-	-
其他應付款	32,281	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	6,472	-	-	-	-
	\$ 42,802				

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國外非上市(櫃)公司股票	\$ 575	-	-	575	575
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	17,793	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)	243,965	-	-	-	-
應收票據及帳款	38,633	-	-	-	-
其他應收款	2,615	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他流動資產及其他金融資產—非流動)	3,104	-	-	-	-
存出保證金	20,136	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	3,516	-	-	-	-
小計	<u>329,762</u>				
	<u>\$ 330,337</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 702	-	-	-	-
其他應付款	30,686	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,216	-	-	-	-
	<u>\$ 39,604</u>				

(2)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。

(3)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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(4)民國一一二年度及一一一年度公允價值等級間並無任何移轉。

(5)第三等級之變動明細表

	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
民國112年1月1日	\$ 575
總利益或損失	
認列於損益	(575)
民國112年12月31日	\$ -
民國111年1月1日	\$ 2,715
總利益或損失	
認列於損益	(2,140)
民國111年12月31日	\$ 575

(6)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(111.12.31為35%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
"	"	• 營收成長率(111.12.31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(111.12.31為14.59%)	• 加權平均成本愈高，公允價值愈低

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)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：

民國111年12月31日	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
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>16</u>	<u>(14)</u>
//	營收成長率	0.5 %	\$ <u>183</u>	<u>(169)</u>
//	加權平均資 金成長率	0.5 %	\$ <u>132</u>	<u>(121)</u>

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。

(十九)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。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，將風險降至最低。

(1)匯率風險

本公司之功能性貨幣以新台幣為主，非以功能性貨幣計價之銷貨交易因此產生匯率變動風險。

(2)利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

(二十)資本管理

本公司之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。

本公司透過定期審核資產負債比例對資本結構進行監控，管理當局使用適當之總負債/權益比率，決定本公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將負債及權益餘額最適化，以提升股東報酬。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之負債占總資產比例如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總計	\$ 63,446	57,509
資產總計	523,211	505,938
負債比例	12 %	11 %

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.12.31
			本期新增 /減少	租賃給付 之變動	
租賃負債	\$ 8,216	(2,358)	614	-	6,472
非現金之變動					
	111.1.1	現金流量	本期新增 /減少	租賃給付 之變動	111.12.31
租賃負債	\$ 3,855	(2,345)	6,706	-	8,216

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 CORPORATION	" (註一)
智網達資訊(北京)有限責任公司(智網達)	本公司之子公司

註一：於民國一一二年十二月二十七日完成設立登記，資本金尚未投入。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.暫收款

	112年度	111年度
Intumit Mobile	\$ 4,273	4,273

因Intumit Mobile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)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 15,529	14,601
退職後福利	1,426	1,354
股份基礎給付	1,948	1,619
	<u>\$ 18,903</u>	<u>17,574</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
其他流動資產及其他金融資產－	履約保證金		
非流動－質押定存		\$ 3,104	3,104

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	65,652	43,043	108,695	64,134	42,510	106,644
勞健保費用	7,126	3,627	10,753	6,770	3,087	9,857
退休金費用	3,467	1,899	5,366	3,148	1,671	4,819
董事酬金	-	411	411	-	312	312
其他員工福利費用	3,124	1,206	4,330	3,047	1,129	4,176
折舊費用	1,842	1,240	3,082	2,008	1,328	3,336
攤銷費用	1,481	366	1,847	1,468	358	1,826

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數分別為149人及143人，其中未兼任員工之董事人數分別為8人及7人。

碩網資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與性質				名稱	價值		
0	Intumit Mobile	智網達	其他應收款—關係人	是	2,821	2,821	2,821	-	短期資金融通	-	暫收匯回投資款	-	-	-	7,360	7,360

註1：依據本公司暨子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額且不超過本公司淨值之百分之十為限。有短期融通資金之公司，個別資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金貸時，其總額以不超過貸出企業之淨值為限；而個別對象限額亦以不超過貸出企業淨值為限。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	株式會社Idrasys	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	334	-	19.89 %	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Intumit Mobile	美國	投資事業	9,085	9,085	300	100.00 %	7,360	-	-	註2、註3
本公司	Intumit Japan	日本	資訊服務銷售	1,486	1,486	100	100.00 %	1,069	(17)	(17)	註2、註3
本公司	Intumit Corporation	美國	資訊服務銷售	-	-	註1	100.00 %	註1	-	-	註2、註3

註1：於民國一一二年十二月二十七日完成設立登記，資本金尚未投入。

註2：係具控制能力之子公司。

註3：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率或平均匯率換算。

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
				(USD1,000)	匯出	收回	(USD1,000)					
智網達	研發及資訊服務銷售	11,514 (USD375) (註4)	註1	30,705 (USD1,000)	-	-	30,705 (USD1,000)	234	100%	234	9,286	-

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	35,311 (USD1,150)(註5)	35,311 (USD1,150)	275,859

註1：本公司直接投資大陸公司。

註2：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，以民國一一年度平均匯率換算為新台幣。

註3：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率或平均匯率換算。

註4：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。

註5：上海信息技術有限公司於民國一〇年八月四日完成註銷登記，上述投資金額包括本公司自台灣匯出之累積投資金額，股款已匯回至本公司之子公司-智網達。

3.重大交易事項：

本公司民國一一年度無與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

碩網資訊股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金及週轉金		\$ 30
支票及活期存款	台幣	32,779
	外幣(日幣770千元，港幣286千元及美金117千元)	4,884
合 計		<u>\$ 37,693</u>

註：外幣匯率為日幣1元兌換新台幣0.217元、港幣1元兌換新台幣3.929元及美金1元兌換新台幣30.705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	\$ 47
應收帳款：		
N公司	"	2,433
Q公司	"	2,342
S公司	"	2,060
T公司	"	1,915
R公司	"	1,867
其他(註)		<u>21,189</u>
小 計		31,853
減：備抵呆帳		<u>(325)</u>
合 計		<u>\$ 31,528</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
民國一十二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	國外營運機構	期末餘額			111.12.31	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	認列之關聯企業 (損)益之份額	財務報表換算 之兌換差額	股數	持股比率	金額	股權總額	
權益法：															
Intumit Mobile	300	\$ 7,362	-	-	-	-	-	-	-	(2)	300	100	7,360	7,360	無
智網達	-	9,281	-	-	-	-	-	-	234	(229)	-	100	9,286	9,286	"
Intumit Japan	100	1,175	-	-	-	-	-	-	(17)	(89)	100	100	1,069	1,069	"
合計		\$ <u>17,818</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>217</u>	<u>(320)</u>			<u>17,715</u>	<u>17,715</u>	

碩網資訊股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國一一二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
 民國一一二年十二月三十一日
 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金	民國一一二年十二月薪資，估列民國一一二年年終獎金、員工及董事酬勞	\$ 19,022
員工帶薪假負債		1,992
應付營業稅		2,700
其他(註)	應付勞務費、勞健保、退休金及其他等	8,567
合 計		<u>\$ 32,281</u>

註：未達本科目餘額5%者，不予單獨列示。

營業收入明細表
 民國一一二年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
專案收入	\$ 102,933
授權收入	68,972
維護收入	21,082
合 計	<u>\$ 192,987</u>

碩網資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
勞務成本	\$ 99,013
專案軟硬體成本	<u>8,032</u>
	<u>\$ 107,045</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	\$ 14,862	7,542	22,949
保險費	1,395	411	1,733
交際費	1,291	80	33
折 舊	661	149	430
勞 務 費	596	1,712	2,715
郵 電 費	761	112	2,237
其他(註)	<u>2,943</u>	<u>1,349</u>	<u>1,352</u>
合 計	<u>\$ 22,509</u>	<u>11,355</u>	<u>31,449</u>

註：未達本科目餘額5%者，不予單獨列示。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131620 號

會員姓名：
(1) 簡思娟
(2) 王怡文

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004





事務所電話： (02)81016666

委託人統一編號： 70364799

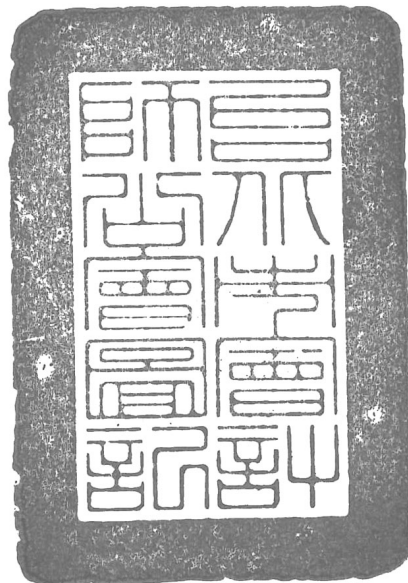
會員書字號：
(1) 北市會證字第 4072 號
(2) 北市會證字第 3200 號

印鑑證明書用途： 辦理 碩網資訊股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 23 日

碩網資訊股份有限公司



負責人：張育達

