

證券代號：4953

# 緯創軟體股份有限公司

## 九十九年度年報

本年報查詢網址

<http://newmops.tse.com.tw>

緯創軟體股份有限公司 編製  
中華民國一百年六月十日 刊印

一、 公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱

姓 名：李文詳

職 稱：財務管理總處處長

電 話：(02)2707-9899

電子郵件信箱：VincentLee@wistronits.com.tw

公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱

姓 名：顏大緯

職 稱：台灣業務處處長

電 話：(02)2707-9899

電子郵件信箱：DavidYen@ wistronits.com.tw

二、 總公司/分公司/工廠之地址及電話

總公司：台北市大安區仁愛路三段 136 號 15 樓之 1

電 話：(02)2707-9899

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：緯創資通股份有限公司股務室

地 址：台北市松山區敦化北路 122 號 7 樓

網 址：stock@wistron.com

電 話：(02)6600-7998

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址網址及電話

簽證會計師：張嘉信、陳蓓琪

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網 址：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

無此情形

六、 本公司網址：<http://www.wistronits.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	30
五、更換會計師資訊	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間	30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	31
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係或為配偶、 二親等以內之親屬關係之資訊	32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	33
肆、募資情形	34
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	40
七、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	46
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	51
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係	51
六、重要契約	52
陸、財務概況	53
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	53
二、最近五年度財務分析	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	56
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股 東權益變動表、現金流量表及附註或附表	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	83
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 ，應列明其對本公司財務狀況之影響	109
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	110
一、財務狀況	110
二、經營結果	111
三、現金流量	111
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	112

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	112
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估 .....	113
七、其他重要事項 .....	114
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>115</b>
一、關係企業相關資料 .....	115
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	118
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 .....	118
四、其他必要補充說明事項 .....	118
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>118</b>

# 壹、 致股東報告書

各位股東女士先生：

感謝各位股東長期的支持與愛護，使緯創軟體能夠持續成長，在此致上最誠摯的謝意！

## 財務及營運成果

去（99）年緯創軟體的單一營收達新台幣 3.7億元；單一營業利益為新台幣 3.1仟萬元，稅前單一盈餘為新台幣 6.5仟萬元，稅後單一淨利為新台幣 5.4仟萬元。在合併報表方面，緯創軟體的全年合併營收達新台幣 10.8億元；合併營業利益為新台幣 4.6仟萬元，稅前合併盈餘為新台幣 6.5仟萬元，稅後合併淨利達新台幣 5.4仟萬元，每股盈餘為新台幣1.73元。

## 業務及營運重點

隨著雲端計算的趨勢潮流與發展，我們積極地佈局相關的研發與應用，以提升自身優勢，並確保持續獲利成長。今（100）年我們主要的營運重點是：雲端創新，中國與日本市場的在地化服務。

雲端創新是在原有的資訊服務模式上，提供更有價值及競爭力的服務。我們已研發數位內容雲平台，用以承載大量數位內容資料，並具備完善的版權保護及後台運維管理系統支撐，目前該平台已在高雄市教育局作為電子書包的示範項目。同步進行的另一項計畫為醫療雲平台，憑藉公司過往在醫療領域累積的經驗，與政府及醫院開展合作，擬推出以重症加護病房為主的醫療數據整合監控及遠端醫療結合的雲計算平台。預計于項目推出後，能幫助醫療資源不足的偏遠地區作更好的重症照護，節省更多醫療資源的使用。

在地化服務強調的是貼近客戶直接的需求，因應當地市場環境的不同為客戶量身訂做最佳資訊需求的解決方案，同時以卓越的技術滿足客戶的要求，不斷提昇客戶滿意度與持續改善現不足之處，以建立世界級的資訊服務品質，形成緯創軟體的絕對競爭優勢。

關於技術發展與業務規劃及之經營方針，除了在原先累積的產業領域持續加強技術與服務水準外，我們對於不同區域市場將提供特定產業領域的創新服務，包括預計推出的第三方測試驗證外包服務及其他專業、高附加價值的業務。

## 前景與展望

展望未來，公司以多年在軟體領域累積的知識與經驗，預計今年在台灣進行第三方測試驗證服務，提供台灣企業在軟體及系統的測試外包專業服務。我們相信，該服務中心不僅可以幫

助企業降低其測試流程的成本投入，更讓企業享有專業的測試品質。

在大陸，我們憑藉多年對跨國企業的專業服務，開始延伸與當地優質企業的合作。這是公司在大陸建立創新服務價值的里程碑。

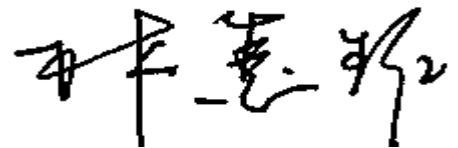
日本在經歷地震事件後，多數的當地企業刪減或暫時擱置其資訊相關的支出。雖然地震事件導致在地市場業務的減少，但由於公司在亞太區完整的佈局，因此能迅速調整業務方向將可能影響的損失降到最低。今（100）年，我們與日本的日立集團成為戰略合作夥伴，將日本公司更成熟的解決方案，提供給亞太區的其他客戶，藉此進一步提昇我們對客戶的價值，也實現我們在日本當地策略聯盟的優勢。

我們將繼續專注在提供創新性的技術服務，以使我們的客戶能因此獲利，同時提高員工滿意度，積極邁向下一個里程碑前進，我們相信此策略將為我們的股東創造長期性的價值。感謝各位股東女士先生對我們的鼓勵及支持，我們將更努力的為全體股東創造利潤與榮耀。

敬祝

身體健康，萬事如意！

董事長



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 81 年 6 月 1 日

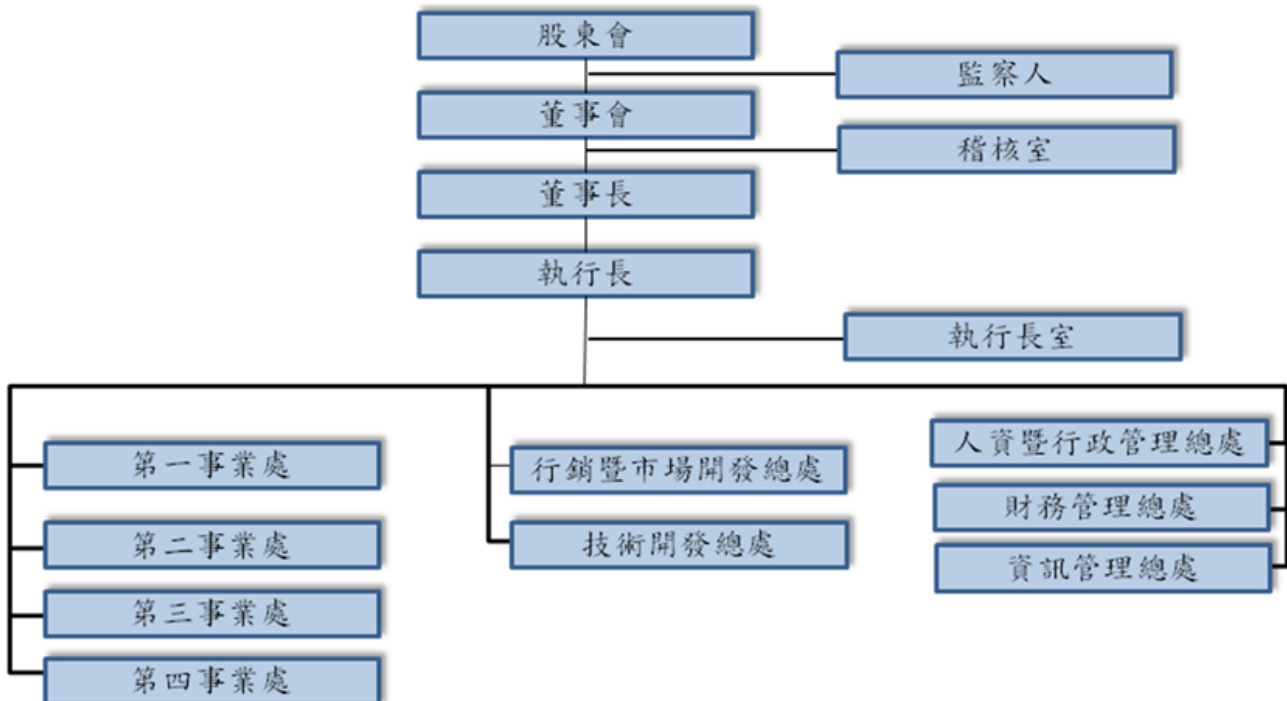
二、公司沿革

民國 81 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 成立士通資訊股份有限公司，設立資本額為新台幣 2,000 仟元，以提供亞洲市場訊息、支援跨國性客戶及提供高品質軟體服務為宗旨。</li><li>• 現金增資新台幣 8743 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,743 仟元。</li><li>• 與國際大廠蘋果電腦、IBM、微軟、SAP 等開始長期合作關係。</li></ul>
民國 82 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 19,257 仟元，增資後實收資本額為新台幣 30,000 仟元。</li></ul>
民國 85 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 15,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 45,000 仟元。</li></ul>
民國 86 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 5,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 50,000 仟元。</li></ul>
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 盈餘轉增資新台幣 5,762,370 元，增資後實收資本額為新台幣 55,762,370 元。</li></ul>
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 15,925 仟元，增資後實收資本額為新台幣 71,687,370 元。</li></ul>
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 11,302,480 元，增資後實收資本額為新台幣 82,989,850 元。</li></ul>
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 緯創集團藉由投資士通資訊股權方式加強雙方之合作關係。</li><li>• 現金增資新台幣 90,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 172,989,850 仟元。</li></ul>
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 亞太區營運網絡拓展年。先後成立北京、大連、武漢、珠海及日本東京據點。</li></ul>
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 正式更名為緯創軟體股份有限公司，重整列為緯創集團旗下軟體旗艦公司，藉由集團資源，進一步擴大國際性業務。</li><li>• 與宜諾維信科技合併以加強軟體開發技術與提升服務品質為主要目的。</li><li>• 成立香港據點。</li><li>• 現金增資新台幣 26,666,660 元，增資後實收資本額為新台幣 199,656,510 元。</li></ul>
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 緯創軟體(北京)-武漢通過 CMMI 三級評鑑。</li></ul>
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 成立上海據點。</li></ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 成為 IBM 指定亞太區核心供應商。</li><li>• 發行員工認股權憑證總計 2,994 仟單位。</li></ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本公司正式通過 SEI CMMI-Level 3 成熟度第三評鑑。</li><li>• 現金增資新台幣 53,343,490 元，增資後實收資本額為新台幣 253,000 仟元。</li><li>• 盈餘及員工紅利轉增資 20,305,030 元，增資後實收資本額為新台幣 273,305,030 元。</li></ul>
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 盈餘及員工紅利轉增資 15,466,670 元，增資後實收資本額為新台幣 288,771,700 元。</li></ul>
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本公司武漢地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。</li><li>• 本公司臺北、大連地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。</li><li>• 盈餘及員工紅利轉增資 17,321,080 元，增資後實收資本額為新台幣 306,092,780 元。</li><li>• 辦理員工認股權轉換普通股 9,697,520 元，轉換後實收資本額為新台幣 315,790,300 元。</li></ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 辦理員工認股權轉換普通股 7,250,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 323,040,300 元。</li></ul>

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織系統圖





(二)各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
總經理兼執行長	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司重大決策之議定與審理。</li> <li>2. 投資事業之經營方針、經營計劃、經營狀況及經營管理策略之議定。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 調查、評估企業內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>2. 確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。</li> <li>3. 執行稽核及舞弊偵防，違規案件之衍生風險評估與規劃，明確執行風險管控措施。</li> </ol>
總經理/執行長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 經營數據分析、檢討與改善。</li> <li>2. 各事處年度計畫執行度之追蹤管理。</li> <li>3. 各項專案規劃與管理。</li> <li>4. 全公司戰略情報系統建立與維護。</li> <li>5. 商標專利管理、契約的擬定與審核、對外公文等之法律事務處理。</li> </ol>
技術開發總處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新技術之研究發展</li> <li>2. 軟體設計與開發與程式撰寫。</li> <li>3. 品質提升與改良。</li> <li>4. 生產目標達成管理。</li> <li>5. 技術開發體制編成及改善管理。</li> <li>6. 成本管控最適化管理。</li> </ol>
行銷暨市場開發總處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 銷售戰略/競合戰略立案分析執行。</li> <li>2. 分析市場動向及顧客需求，以持續新技術開發能力。</li> <li>3. 網站行銷通路建立</li> <li>4. 服務品質與客戶滿意度提昇作業規劃。</li> <li>5. 企業網訊息揭露及更新維護</li> <li>6. 公司形象提升維護與知名度建立。</li> <li>7. 公共關係維持與活動。</li> </ol>
人資暨行政管理總處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提升公司人才之競爭力，以使營收成長。</li> <li>2. 網羅與留住優秀人才，以穩固公司核心競爭力。</li> <li>3. 規劃設計人力資源政策與制度，以創造組織運作能力。</li> <li>4. 人事行政管理--人事資料維護、離退、勤假…等作業。</li> <li>5. 人力發展規劃與管理--工作分析、績效評核、升遷/調派、教育訓練、職涯發展、薪酬/激勵制度…等)。</li> <li>6. 企業福利改善更新，建立完善之員工關懷，促使勞資關係和諧。</li> <li>7. 勞工安全衛生管理</li> <li>8. 供應商管理。</li> <li>9. 採購管理(外包採購、設備採購、庶務性採購…)</li> <li>10. 各項管理制度建立</li> </ol>
財務管理總處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務規劃。</li> <li>2. 投資/融資管理。</li> <li>3. 資金規劃調度。</li> <li>4. 授信管理。</li> <li>5. 預算管理。</li> </ol>

部 門	主 要 職 掌
	6. 財務分析。 7. 成本控制。 8. 會計帳務/稅務處理 9. 財產管理。 10. 財務相關管理辦法訂定及執行
<b>資訊管理總處</b>	1. 資通安全系統維護 2. e化導入作業與管理。 3. 企業內部的資訊系統之整合規劃及推動。 4. 資訊設備(軟體/硬體)管理維護。 5. 網路建構含連線管理相關事宜與維護 6. 電腦技術支援與管理維護 7. 發展網際網路應用暨電子商務研究 8. 資訊相關管理辦法訂定及執行
<b>事業處</b>	1. 產品工程服務(Product Engineering Services, PES)、資訊委外服務 (Information Technology Outsourcing Services, ITO)、技術顧問服務(Technical Consulting Services ,TCS)業務拓展與台灣、亞洲、歐美市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 業務流程外包服務(Business Process Outsourcing Services, BPO)、技術顧問服務(Technical Consulting Services, TCS)業務拓展與日亞市場行銷通路建立，達成營業目標。 3. 資訊委外服務(Information Technology Outsourcing Services, ITO)、技術顧問服務 Technical Consulting Services , TCS)、解決方案導入服務 (Solution Implementation Services ,SIS)業務拓展與大中華市場行銷通路建立，達成營業目標。 4. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 5. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 6. 銷售服務及客訴問題解決。 7. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 8. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 9. 業務訂單交期管理。 10. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。

## 二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

100年4月30

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		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其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	林憲銘	99.04.26	3年	91.07.18	436,800	1.35%	454,272	1.40%	0	0	0	0	交通大學電子計算機與控制工程學士 宏碁電腦(股)公司總經理 緯創資通(股)公司董事長暨執行長 啟基科技(股)公司董事長兼策略長 建基(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事長 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 新日光能源科技(股)公司獨立董事 天鵬盛電子(股)公司董事 TPX Holding Corporation Limited 獨立董事	無	無	無
董事暨執行長	蕭清志	99.04.26	3年	94.06.14	1,346,581	4.16%	1,664,644	5.15%	112,245	0.35%	0	0	普渡大學 Computer and Control Engineering《博士》 Enovation Group AXIT in Princeton N.J./ Researcher Dow Jones Teletate Systems/G	無	無	無
董事(註1)	緯創資通(股)公司	99.04.26	3年	97.06.30	9,828,000	30.38%	9,274,120	28.66%	0	0	0	0	-	-	-	-
	代表人：彭錦彬	97.06.30	2年	97.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	智融(股)公司總經理 宏基(股)公司董事長 智星(股)公司董事長 啟基科技(股)公司監察人 建基(股)公司監察人 中華投資(股)公司董事 ウィツ株式會社董事 緯創軟件(北京)有限公司董事	無	無	無
	代表人：劉建民	97.06.30	2年	97.06.30	0	0	394,681	0.01%	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所《碩士》 宜諾維信(北京)科技股份有限公司/總經理 拓宇科技國際股份有限公司/大陸事業群總經理 資訊工業策進會/金融事業群/協理	無	無	無
	代表人：林福謙	99.04.26	3	99.04.26	0	0	189,277	0.59%	0	0	0	0	逢甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長	無	無	無

職稱	姓名	選(就)日期	任期	初次選任日期	遞任時持有股份		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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
														豪威先進(股)公司監察人			
	凱傑開發股份有限公司	97.06.30	2年	91.07.18	346,500	1.07%	15,135	0.04%	0	0	0	0	-	-	-	-	
董事 (註2)	代表人: 胡定吾	97.06.30	2年	91.07.18	0	0	459,097	1.42%	0	0	0	0	台灣大學政治系國際關係組學士 美國耶魯大學國際經濟碩士 美國賓州大學華頓管理學院財務管理碩士 紐約信孚銀行經理 國際證券投資信託公司副總經理 中華證券投資信託公司總經理 中華證券投資信託公司董事長 中華開發工業銀行總經理 開發國際投資公司總經理 中華開發工業銀行董事長 中華開發資產管理董事長	台大創新育成(股)公司董事長 台北金融大樓(股)公司董事長 生華生物技術顧問(股)公司董事長 汎球醫藥科技(股)公司董事長 恆康生技醫藥(股)公司董事長 華生國際(股)公司董事長 鉞康科技(股)公司董事長 聯安健康事業(股)公司董事長 新開發創業投資管理有限公司總經理 臺灣鋒尚節能環保科技(股)公司董事長 佳易科技(股)公司董事長 華生資本有限公司創辦人 中華民國工業總會常務理事 聯華控股有限公司董事長 生華創業投資(股)公司董事長			
	胡定吾	99.04.26	3年	99.04.26	0	0	459,097	1.42%	0	0	0	0					
董事 (註3)	日商HIBC INC	99.10.08	3年	97.06.30	2,839,200	8.78%	2,839,200	8.78%	0	0	0	0	-	-	-	-	
	代表人: 岡本高彰	99.10.08	3年	97.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	株式會社富士銀行(現みずほ銀行) 株式會社オプト(JASDAQ 2389) 株式會社 TradeSafe (オプト連結子會社) 代表取締役社長就任	HIBC 株式會社取締役 TradeSafe 株式會社 代表取締役			
獨立 董事	陳清文	99.10.08	3年	99.10.08	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業管理研究所碩士班 交通大學控制工程學系碩士班 資訊工業策進會 美西辦事處處主任 資訊工業策進會 軟體工業五年計畫室主任 管家婆科技(股)公司總經理 拓球科技(股)公司董事長兼所長	大宇資訊(股)公司監察人 金麗科技(股)公司監察人兼顧問 財團法人商業發展研究院顧問 財團法人工業技術研究院 ITR 特聘研究 財團法人資訊工業策進會專案諮詢			



職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
	代表人： 林福謙	97.06.30	3年	91.07.18	0	0	189,277	0.59%	0	0	0	0	逢甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長 啟基科技(股)公司董事 建基(股)公司董事 新基科技(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事 育基數位科技(股)公司監察人 翔智科技(股)公司董事長 鼎創有限公司董事長 緯晶光電(股)公司董事長 理本投資有限公司董事長 瑋景科技(股)公司監察人 智二創業投資(股)公司董事 全智互動科技(股)公司監察人 豪威先進(股)公司監察人 宏基(股)公司法人董事代表 智星(股)公司董事長 宏基資融(股)公司法人董事代表 宏基投資有限公司法人董事代表 跨世紀投資(股)公司法人董事代表 緯創資通(股)公司監察人 建基科技(股)公司監察人 啟基科技(股)公司監察人 宇瞻科技(股)公司法人董事 呈泉國際(股)公司獨立董事 威力盟電子(股)公司獨立董事代表 晶鑽光電(股)公司法人董事 中華投資(股)公司董事 廣東步步高電子工業有限公司 CFO .NETEASE.COM, INC. 獨立董事	無	無	無
監察人	彭錦彬	99.04.26	3年	99.4.26	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企管碩士 宏基(股)公司資深副總暨財務長	無	無	無
具獨立職能監察人	鄭玉芬	99.10.08	3年	99.10.08	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學會計系、會計學 Thunderbird The American Graduate School of International Management Master of Business Administration in International Management 萬法會計師事務所審計經理 宏基(股)公司會計長 緯創資通(股)公司會計長、資深特助	無	無	無

註1：緯創資通(股)公司於99年4月26日股東常會改選時，改派代表人，原由彭錦彬先生及劉建民先生改為林福謙先生。

註2：凱傑(股)公司於99年4月26日股東常會卸任，由胡定吾本人選任為董事。

註3：日高HIBC INC於99年8月10日辭去董事職務並於99年10月08日股東臨時會補為新任董事。

註4：日高LAC Holdings, Inc於99年4月26日股東常會由董事會改選為監察人，原代表人為仲田聰改為三柴昭和先生。

註5：鼎創有限公司於99年4月26日股東常會卸任。

1. 法人股東之主要股東

100 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	4.89%
	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	3.92%
	中華郵政股份有限公司	2.72%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.35%
	宏碁股份有限公司	2.08%
	大通託管 ABP 退休基金投資專戶	1.94%
	大通託管新世界基金公司投資專戶	1.74%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.71%
	一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	1.58%
	舊制勞工退休基金	1.47%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
日商 HIBC Inc. 代表人：岡本高彰	鈔嶺登	100%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
日商 LAC Holdings, Inc. 代表人：三柴照和	有限会社コスモス	29.98
	KDDI 株式会社	5.29
	三柴 元	4.30
	ラックホールディングス従業員持株会	4.29
	三菱商事株式会社	3.52
	株式会社サウンドハウス	3.26
	中島 尚彦	1.49
	株式会社ユーシン	1.49
	株式会社クレスコ	1.20
	株式会社フジスタッフ	1.03

主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
宏碁股份有限公司	大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	5.31%
	匯豐託管馬格蘭投資專戶	2.77%
	施振榮	2.77%
	宏碁投資股份有限公司	2.51%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	2.10%
	花旗(台灣)銀行託管 A C E R 海外存託憑證	1.74%
	匯豐託管康格斯特增長公司投資專戶	1.74%
	大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	1.54%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.48%
	舊制勞工退休基金	1.05%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金控股份有限公司	100%

## 2. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

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(註1)										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私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	
林憲銘			✓				✓				✓	✓	✓	3
蕭清志			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	—
緯創資通(股)公司代表人:林福謙			✓			✓	✓				✓	✓		—
胡定吾			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
日商 HIBC Inc. 代表人:岡本高彰			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		—
謝永祥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳清文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
日商 LAC Holdings, Inc. 代表人:三柴照和			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		—
彭錦彬			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭玉芬			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

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，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月30日

職稱	姓名	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		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事暨執行長	蕭清志	88.04.27	1,664,644	5.15	112,245	0.00	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無
副總經理	鄭以芬	91.08.15	262,676	0.01	0	0	0	0	喬治亞大學教育傳播與科技研究所(碩士) 資訊工業業進會/專案經理 宏騰資訊/諮詢產品經理	無	無	無	無
副總經理	連昭惠	96.12.03	286,934	0.01	0	0	0	0	日本國立一橋大學商學研究所(碩士) 日本大和集團台北分公司/資深投資經理 Enovation Group/財務長兼日本分公司社長	無	無	無	無
副總經理	劉建民	92.04.02	394,681	0.01	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所(碩士) 北京清華大學 MBA 碩士 宜諾維信(北京)科技有限公司/總經理 拓宇科技國際股份有限公司/大陸事業群總經理 資訊工業業進會/金融事業群/協理	無	無	無	無
處長	李文祥	97.09.08	96,440	0.00	0	0	0	0	高雄工學院管理科學研究所(碩士) 緯創資通/財務會計經理 台積電/成本會計副理 宏碁/成本會計主任	無	無	無	無

註 1：持有股數係截至 100 年 4 月 30 日止，其他資料係截至刊印日之資料

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						無取自公司以轉賣基金 有領來自子外投事酬		
		報酬(A)	退職退休金	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等項稅後純益之比例	薪資、獎金及特支等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權憑證得股數(H)	本公司		合併表內所有公司	本公司
董事長	林憲銘	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	
董事	蕭清志	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	
董事(註1)	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	
董事(註2)	代表人：彭錦彬 代表人：劉建民 凱傑股份有限公司代表人： 胡定吾	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	
董事(註3)	胡定吾 日商HIBC Inc. 代表人： 岡本高彰	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	
董事(註4)	日商LAC Holdings, Inc. 代表人：仲田聰	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	
獨立董事	謝永祥	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	
獨立董事	陳清文	0	0	352	0	0.66	4,830	166	註5	280	9.98		12.28	

註1：緯創資通(股)公司於99年4月26日股東常會改選時，改派代表人，原由彭錦彬先生及劉建民先生改為林福謙先生。

註2：凱傑(股)公司於99年4月26日股東常會卸任，由胡定吾本人選任為董事。

註3：日商HIBC INC於99年8月10日辭去董事職務並於99年10月08日股東臨時會補為新任董事。

註4：日商LAC Holdings, Inc於99年4月26日股東常會由董事改選為監察人。

註5：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為員工紅利金額：4,931,675 元。  
 註6：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。

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	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	林憲銘、蕭清志、緯創資通(股)公司、劉建民、凱傑開發(股)公司、胡定吾、日商 LAC Inc.、日商 LAC Holdings, Inc.、陳清文、謝永祥	林憲銘、蕭清志、緯創資通(股)公司、劉建民、凱傑開發(股)公司、胡定吾、日商 LAC Inc.、日商 LAC Holdings, Inc.、陳清文、謝永祥	林憲銘、緯創資通(股)公司、凱傑開發(股)公司、胡定吾、日商 HIBC Inc.、日商 LAC Holdings, Inc.、陳清文、謝永祥	林憲銘、緯創資通(股)公司、凱傑開發(股)公司、胡定吾、日商 HIBC Inc.、日商 LAC Holdings, Inc.、陳清文、謝永祥
2,000,000 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	7	7	7	7

註1：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。另退職退休金如實際領取者則列入本表，如為公司提撥則不列入本表計算。

2. 監察人之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						有無領取子公司以外資酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)			業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
監察人(註1)	日商LAC Holdings, Inc. 代表人：三柴照和	150	150	—	—	130	130	—	—	0.52	無	
監察人	彭錦彬											
具獨立職能監察人	鄭玉芬											
監察人(註2)	鼎創有限公司代表人：林福謙											無

註1：日商 LAC Holdings, Inc 於 99 年 4 月 26 日股東常會由董事改選為監察人，原代表人為仲田聰改為三柴昭和先生。

註2：鼎創有限公司於 99 年 4 月 26 日股東常會卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	鼎創有限公司、日商LAC Holdings, Inc.、彭錦彬、鄭玉芬	鼎創有限公司、日商LAC Holdings, Inc.、彭錦彬、鄭玉芬
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	—	—

### 3. 總經理及副總經理之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				取得員工認股權憑證數額		有無來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司		合併報表內所有公司	
董事暨 執行長	蕭清志															
副總	鄭以芬	3,750	9,746	306	306	6,290	7,971	註1	註1	註1	註1	19.31%	33.63%	400	400	
副總	連昭惠															
副總	劉建民															

註1：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為員工紅利金額：4,931,675元。

註2：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。

#### 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	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	連昭惠	—
2,000,000元(含)~5,000,000元	蕭清志、鄭以芬、劉建民	蕭清志、鄭以芬、劉建民
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	連昭惠
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	4	4

註：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。另退職退休金如實際領取者則列入本表，如為公司提撥數則不列入表計算。

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	蕭清志	1,936	2,995	4,931	9.2%
	副總經理	鄭以芬				
	副總經理	連昭惠				
	副總經理	劉建民				
	處長	李文詳				

註：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為股票及現金紅利金額：4,931,675 元

(四)分別比較說明本公司及合併報表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稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

##### 1. 酬金總額占稅後純益之比例

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額佔稅後純益比例	
	99年	98年
董事	0.66%	0.8%
監察人	0.52%	0.1%
總經理及副總經理酬金總額	19.31%	21.80%

註：本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額主要是依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

##### 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：

###### A. 董事、監察人：

本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定係由股東會議定之；董事及監察人盈餘分配酬勞之計算依公司章程規定，於提繳稅款彌補虧損提列百分之十法定盈餘公積後百分之一的盈餘為限且需經股東會決議通過後發放。

###### B. 總經理及副總經理：

總經理及副總經理之薪酬包含薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工紅利的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

99 年度董事會開會 6 次，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	林憲銘	6	0	100.00	
董事	蕭清志	6	0	100.00	
董事	緯創資通(股)公司 代表人:彭錦彬	1	0	100.00	註 1
	緯創資通(股)公司 代表人:劉建民	1	0	100.00	
	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	5	0	100.00	
董事	凱傑開發(股)公司 代表人:胡定吾	0	1	0	註 2
	胡定吾		5	0	
董事	日商 HIBC Inc. 代表人:岡本高彰	4	0	66.67	
董事	日 商 LAC Holdings, Inc. 代表 人:仲田聰	1	0	100.00	99 年 4 月 26 日卸任
獨立董事	陳清文	1	0	100.00	99 年 10 月 08 日新任
獨立董事	謝永祥	1	0	100.00	99 年 10 月 08 日新任

註 1:99 年 4 月 26 日股東常會，緯創資通(股)公司代表人由彭錦彬先生及劉建民先生改為林福謙先生。

註 2:99 年 4 月 26 日股東常會，胡定吾先生以自然人當選董事。

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

三、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：無

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，茲就監察人參與董事會運作情形列示如下：

99 年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	鼎創有限公司 代表人:林福謙	1	100.00	99 年 4 月 26 日卸任
監察人	彭錦彬	3	60.00	99 年 4 月 26 日新任
監察人	日 商 LAC Holdings, Inc. 代表人：三柴昭和	3	60.00	99 年 4 月 26 日新任
具獨立職能 監察人	鄭玉芬	1	100.00	99 年 10 月 8 日新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司於股東會召開時均通知監察人列席，故股東得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通，另本公司已設置專責發言人作為對外溝通之管道，故員工及股東如需對監察人進行溝通，可透過發言人轉知監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

為讓公司監察人能即時了解公司運作風險及改善情形，本公司已建立符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規範之內部控制制度及相關管理辦法，為合理確保內控制度之有效執行，本公司並設置直接隸屬於董事會之稽核單位，該單位並依主管機關規定訂定稽核計畫，於稽核作業完成後並列席董事會報告，並將稽核結果及改善情形發送各監察人，故本公司監察人均能即時了解公司運作風險及改善情形；本公司於董事會召開時，均通知監察人及財會主管列席參與，故監察人能透過董事會之議題就公司財務狀況進行討論及意見交換。

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



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p><b>一、公司股權結構及股東權益</b></p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>1. 本公司設有發言人、代理發言人制度並於公司網站投資人專區設立電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>2. 公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，並依法規定揭露。</p> <p>3. 本公司根據與特定公司、集團企業及關係人交易管理辦法、子公司監理辦法、背書保證辦法、資金貸與他人辦法及取得或處分資產準則等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p><b>二、董事會之組成及職責</b></p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>1. 本公司於99年股東臨時會選任二席獨立董事。</p> <p>2. 本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p><b>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</b></p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p><b>四、資訊公開</b></p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>1. 本公司已架設公司網站，並於網站上揭露業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>2. 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊揭露。</p>	<p>與公司治理實務守則處理原則大致相符。</p>
<p><b>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</b></p>	<p>本公司目前尚未設置提名、薪酬委員會。</p>	<p>本公司經理人任免經董事會討論，公司員工任免薪資均依照本公司之內部控制制度「人事規章」核定。</p>
<p><b>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</b></p> <p>本公司目前雖未訂定公司治理實務守則，但其實際內部運作大多參考相關法令，以能符合</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
-----	---------	----------------------

上市上櫃公司治理實務守則之要求。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：

1. 員工權益及僱員關懷：

本公司溝通管道暢通，並對員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷；制訂員工性騷擾防治，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。

2. 投資人關係：

本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。

3. 供應商關係：

本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。

4. 利害關係人之權利：

本公司透過下列方法以保障利害關係人：

- (1). 對利害關係人之相關疑問，透過公開透明的的管道積極回應前述人士之問題。
- (2). 在公開的資訊溝通管道揭露與利害關係人攸關之資訊。
- (3). 強化本公司董事會功能及所扮演的角色。
- (4). 獨立董事及監察人積極參與本公司董事會及發揮監督之角色。

5. 董事及監察人進修之情形：

董事進修情形

職稱	姓名	課程名稱	進修時
董事長	林憲銘	99 年度上市公司負責人座談會	3
董事	蕭清志	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
董事	林福謙	99 年度上市公司負責人座談會	3
董事	胡定吾	證交法下董監事之義務與責任	3
董事	岡本高彰	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
獨立董事	陳清文	金融危機蔓延下的全球經濟展望	6
		證交法下董監事之義務與責任	
獨立董事	謝永祥	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	6
		企業犯罪與董監責任	
監察人	彭錦彬	99 年度上市公司負責人座談會	3
監察人	三柴昭和	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
監察人	鄭玉芬	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：            本公司已訂定「與特定公司、集團企業及關係人交易管理辦法」明訂風險控管機制，公司內部控制制度將供應商管理作業、客戶管理作業納入查核項目，內部稽核人員亦定期針對公司所訂各項風險管理辦法之執行進行查核，針對缺失進行改善，有效監督風險管理機制之運作。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>8. 本公司已為董事、監察人及重要職員購買責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評或委外評鑑結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p>		

(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：無。

(五)履行社會責任情形：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p><b>一、落實推動公司治理</b></p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 公司設立員工意見審查委員會，並訂定員工溝通管理辦法、員工獎勵辦法、內部訓練、績效獎金管理辦法等。</p>	<p>(一) 公司未來將訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要設置推動企業責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 無</p>
<p><b>二、發展永續環境</b></p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 此乃係本公司全體員工既有之共識。</p> <p>(二) 本公司屬於對環境傷害非常低的產業，無需特別制定規章規範。</p> <p>(三) 並不適用。</p> <p>(四) 並不適用。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p> <p>(四) 無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<b>三、維護社會公益</b> (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司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之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司所有與勞工相關之制度規章，均遵守或優於勞基法及其他相關法令。 (二) 本公司對環安衛向來重視，且定期進行消防演習或其他培訓。 (三) 本公司係屬軟體代工產業，並不會直接接觸消費者。 (四) 本公司慎選供應商，即便是軟體代工產業並無危害環境之供應商。 (五) 本公司福委會積極致力於相關活動。	(一) 無 (二) 無 (三) 無 (四) 無 (五) 無
<b>四、加強資訊揭露</b> (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司目前尚無有揭露企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	(一) 本公司網站未來將視需要或法令規範適時辦理。 (二) 本公司未來將編製企業社會責任報告書。
<b>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</b> 本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
<b>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</b> 無		
<b>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</b> 不適用。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施:本公司目前尚未訂定誠信經營守則。

(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：

請至公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

緯創軟體股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年3月29日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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100年3月29日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

緯創軟體股份有限公司



董事長：林憲銘



總經理：蕭清志



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：無。

(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：

1. 股東會之重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
99. 04. 26	1. 九十八年度營業報告書及財務報表承認案。	全體出席股東無異議通過。
	2. 九十八年度盈餘分配承認案。	全體出席股東無異議通過。
	3. 九十八年度盈餘轉增資發行新股討論案。	董監事酬勞 543,266 元 員工股票股利 577,021 股 股東股利 11,550,870 元 全體出席股東無異議通過。
	4. 修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。	全體出席股東無異議通過，且已依修訂後公司章程運作，並完成變更登記。
	5. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。	全體出席股東無異議通過。
	選任事項： 全面改選董事及監察人	當選名單： 董事：林憲銘 董事：蕭清志 董事：緯創資通股份有限公司代表人-林福謙 董事：胡定吾 董事：日商 HIBC Inc. 代表人-岡本高彰 監察人：彭錦彬 監察人：日商 LAC Holding Inc. 代表人-三柴昭和
	6. 解除新任董事及其法人代表人之競業禁止限制討論案。	同意解除本公司 5 席新任董事及其法人代表人之競業禁止限制。
	7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案。	全體出席股東無異議通過。
	8. 修訂本公司「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」部分條文討論案。	全體出席股東無異議通過。
9. 辦理股票全面無實體發行討論案。	全體出席股東無異議通過，並於興櫃後全面無實體發行。	
99. 10. 08	1. 本公司擬向財團法人證券櫃檯買賣中心申請上櫃討論案。	全體出席股東無異議通過。
	2. 本公司擬通過上櫃前公開承銷以現金增資發行新股方式為之及原股東同意全數放棄現金增資優先認購權討論案。	全體出席股東無異議通過。
	選任事項 增補選董事(含獨立董事)及監察人	當選名單 董事：日商 HIBC Inc. 代表人-岡本高彰 獨立董事：謝永祥 獨立董事：陳清文 監察人：彭錦彬 監察人：鄭玉芬

會議日期	重要議案摘要	執行情形
	3. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。	全體出席股東無異議通過。
	4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案。	全體出席股東無異議通過。
	5. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文討論案。	全體出席股東無異議通過。
	6. 解除新任董事及其法人代表人之競業禁止限制討論案。	同意解除本公司3席新任董事及其法人代表人之競業禁止限制。

## 2. 董事會之董要決議

董事會屆次	日期	重要決議事項
99 年第一次 董事會	99.03.15	1. 本公司九十八年度營業報告書及財務報表討論案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		2. 擬具九十八年度盈餘分配之議案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		3. 本公司九十八年度盈餘轉增資發行新股案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		4. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		5. 擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		6. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		7. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		8. 擬修訂本公司「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		9. 擬改選董事及監察人案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		10. 擬請股東常會解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		11. 擬訂召開九十九年股東常會日期、地點及召集事由等內容討論案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		12. 擬經由 Wistron Information Technology and Services Inc. (BVI) 投大陸上海乾同信息科技有限公司討論案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		13. 本公司擬於 2013 年採用國際會計準則(IFRS)案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		14. 擬通過本公司九十八年度內部控制制度聲明書案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		15. 本公司擬申請補辦公開發行案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		16. 本公司擬向中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃股票案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		17. 本公司擬辦理股票全面無實體發行案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		18. 委任會計師案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

董事會屆次	日期	重要決議事項
		19. 擬通過公司九十九年內部稽核計劃案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
99 年第二次 董事會	99. 04. 26	1. 選任董事長案 決議:本案經出席董事一致通過推選由林憲銘擔任董事長。
		2. 擬訂定九十六年度第一次員工認股權憑證本期換發普通股之增資基準日案 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		3. 擬訂定本公司九十八年盈餘轉增資發行新股除權基準日相關事宜案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		4. 「緯創軟件(北京)有限公司」為因應短期資金需求,擬向 Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)借貸美金 20 萬元案。 決議:董事長提出資金貸與「緯創軟件(北京)有限公司」係屬集團間交易,其借款利率為零,經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
99 年第三次 董事會	99. 05. 11	1. 擬修訂本公司「98 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		2. 擬通過本公司於 98 年度第一次員工認股權憑證認股分配名單案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過,本案並經全體董事決議 99 年 5 月 11 日為本公司 98 年第一次員工認股權憑證發行日。
99 年第四次 董事會	99. 08. 19	1. 本公司九十九年上半年財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等)案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		2. 本公司九十九年上半年合併財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等)案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		3. 本公司擬向財團法人證券櫃檯買中心申請上櫃案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		4. 本公司擬通過上櫃前公開承銷以現金增資發行新股方式為之及原股東同意全數放棄現金增資優先認購權案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		5. 本公司增補選董事及監察人案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		6. 本公司擬請股東臨時會解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		7. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		8. 擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		9. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		10. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		11. 擬訂召開本公司九十九年第一次股東臨時會日期、地點及召集事由等內容討論案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		12. 擬修訂本公司「防範內線交易管理程序」部分條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		13. 本公司背書保證專用印鑑保管人案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		14. 因應孫公司 Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc.



董事會屆次	日期	重要決議事項
		(簡稱 WIBJ)營運成長及拓展業務之需求，擬經由本公司之子公司 Wistron Information Technology and Services Inc.(簡稱 WIBI)增資美金 300 萬元案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		15. 因應子公司 Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. 因營運資金週轉需求，本公司擬貸與日幣 2000 萬元案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
99 年第五次 董事會	99.09.09	1. 擬訂定本公司「股務作業管理辦法」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 本公司審查獨立董事被提名人案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
99 年第六次 董事會	99.12.13	1. 本公司「九十六年第二次員工認股權憑證」調整認股價格案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 擬訂定「九十六年度第一次員工認股權憑證」暨「九十六年度第二次員工認股權憑證」本期換發普通股之增資基準日案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 擬具本公司 100 年之內部稽核計劃案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 擬訂定本公司之「子公司監督與管理辦法」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
100 年第一次 董事會	100.03.27	1. 擬訂定「會計制度」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 本公司一百年度營運計畫案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 本公司九十九年度營業報告書及財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等)案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 擬具本公司九十九年度盈餘分派之議案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5. 本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 6. 擬修訂本公司「九十六年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」及「九十六年第二次員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文案 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 7. 擬訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 8. 擬訂定召開本公司一百年度股東常會日期、地點及召集事由等內容案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 9. 擬更名並修訂「關係人交易管理辦法」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 10. 擬具本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 11. 擬訂定九十六年度第一次、九十六年第二次及九十八年第一次員工認股權憑證本期換發普通股之增資基準日案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 12. 擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

(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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等) 辭職解任情形之彙總：無

#### 四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (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金額及非審計服務內容：本公司非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上，故不適用。
- (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。
- (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。

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信	陳蓓琪	99.01.01~99.12.31	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		v	v	4,769
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信	4,425				344	4,769	99/01-99/12	
	陳蓓琪							99/01-99/12	

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

單位：股

職稱	姓名	99 年度		截至 99 年 4 月 30 日	
		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	林憲銘	17,472	0	0	0
董事暨執行長 理	蕭清志	369,063	0	149,000	0
董事 (註 1)	緯創資通(股)公司	393,120	0	0	0
	代表人:彭錦彬				
	代表人:劉建民				
	代表人:林福謙				
董事 (註 2)	凱傑開發股份有限公 司代表人:胡定吾	15,135	0	0	0
	胡定吾	0	0	0	0
董事(註 3)	日商 HIBC INC	109,200	0	0	0
獨立董事	陳清文	0	0	0	0
獨立董事	謝永祥	0	0	0	0
董事 (註 4) 監察人	日商 LAC Holdings, Inc	109,200	0	0	0
	代表人:仲田聰				
	代表人:三柴昭和				
監察人 (註 5)	鼎創有限公司 代表人:林福謙	80,781	0	0	0
監察人	彭錦彬	0	0	0	0
具獨立職能監察人	鄭玉芬	0	0	0	0
副總經理	鄭以芬	135,256	0	28,000	0
副總經理	連昭惠	78,959	0	0	0
副總經理	劉建民	164,977	0	0	0
處長	李文詳	35,800	0	0	0

註 1：緯創資通(股)公司於 99 年 4 月 26 日股東常會改選時，改派代表人，原由彭錦彬先生及劉建民先生改為林福謙先生。

註 2：凱傑(股)公司於 99 年 4 月 26 日股東常會卸任，由胡定吾本人選任為董事。

註 3：日商 HIBC INC 於 99 年 8 月 10 日辭去董事職務並於 99 年 10 月 08 日股東臨時會補為新任董事。

註 4：日商 LAC Holdings, Inc 於 99 年 4 月 26 日股東常會由董事改選為監察人，原代表人為仲田聰改為三柴昭和先生。

註 5：鼎創有限公司於 99 年 4 月 26 日股東常會卸任。

(一)股權移轉資訊:無。

(二)股權質押資訊:無。

八、持股比例占前十大股東間，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬以內之親屬關係之資訊：

100年4月30日 單位：股

姓名(註1)	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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司 代表人:林憲銘	9,274,120	28.66	0	0	0	0	林憲銘	該公司董事長	
日商 LAC Holdings Inc.	2,839,200	8.78	0	0	0	0	無	無	
日商 HIBC INC.	2,839,200	8.78	0	0	0	0	無	無	
鼎創有限公司 代表人:林福謙	2,100,328	6.49	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創100%持有之子公司	
蕭清志	1,664,644	5.15	112,245	0.35	0	0	無	無	
艾默生物醫學股份有限公司 代表人:李淑鈺	873,897	2.70	0	0	0	0	無	無	
大華證券股份有限公司 代表人:許道義	803,968	2.48	0	0	0	0	無	無	
日商 TIS 株式會社	513,760	1.59	0	0	0	0	無	無	
陳少宏	459,097	1.42	0	0	0	0	無	無	
郭惠文	459,097	1.42	0	0	0	0	無	無	
林憲銘	454,272	1.40	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創之董事長	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

99年12月31日 單位：股

轉投資事業(註1)	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	持比	股例	股數	持比	股例	股數	持比	股例
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	10,000	100.00		—	—		10,000	100.00	
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	120,000,000	100.00		—	—		120,000,000	100.00	
JC Net Co., Ltd. (JCN)	600	100.00		—	—		600	100.00	
Co-Prosperity System Co., Ltd. (CPS)	240	100.00		—	—		240	100.00	
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	1,960	100.00		—	—		1,960	100.00	
Booster Technologies Inc. (QT)	—	—		(註2)	100.00		(註2)	100.00	
Wistron Information Technology and	—	—		(註2)	100.00		(註2)	100.00	
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO., LTD(WIYC)	—	—		(註2)	100.00		(註2)	100.00	
Wistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	—	—		(註2)	100.00		(註2)	100.00	

註1：係本公司採權益法之長期投資。

註2：係為有限公司

## 肆、募資情形

### 一、資本與股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

100年4月30日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	32,354,030 股	17,645,970 股	50,000,000 股	—

註：本公司股票屬興櫃公司股票且無限制買賣。

##### 2. 股份形成經過

單位：除了發行價格為元外，其他為仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充款者	其他
81.06	10	200	2,000	200	2,000	創立股本	無	—
81.09	10	1,074	10,743	1,074	10,743	現金增資 8,743 仟元	無	—
82.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 19,257 仟元	無	—
85.11	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 15,000 仟元	無	—
86.11	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 5,000 仟元	無	—
87.12	10	5,576	55,762	5,576	55,762	盈轉 5,762 仟元	無	—
88.05	10	7,168	71,687	7,168	71,687	現金增資 15,925 仟元	無	—
89.07	10	8,298	82,989	8,298	82,989	盈轉 11,302 仟元	無	註 8
91.10	10	17,298	172,989	17,298	172,989	現金增資 90,000 仟元	無	註 9
93.04	10	19,965	199,656	19,965	199,656	合併創新 26,667 仟元	無	註 1
97.06	10	50,000	500,000	25,300	253,000	現金增資 53,343 仟元	無	註 2
97.08	10	50,000	500,000	27,330	273,305	盈轉 20,305 仟元	無	註 3
98.09	10	50,000	500,000	28,877	288,771	盈轉 15,467 仟元	無	註 4
99.05	10/ 10.16	50,000	500,000	31,546	315,460	盈轉 17,321 仟元(包括員工紅利轉增 5,770 仟元)/員工認股權憑證已執行 9,368 仟元	無	註 5
100.01	10	50,000	500,000	31,579	315,790	員工認股權憑證已執行 330 仟元	無	註 6
100.05	10	50,000	500,000	32,304	323,040	員工認股權憑證已執行 7,250 仟元	無	註 7

註 1：北市商一字第 0930015266 號

註 2：府產業商字第 09785809700 號

註 3：府產業商字第 09788167410 號

註 4：府產業商字第 09888919100 號

註 5：府產業商字第 09983750600 號

註 6：府產業商字第 10080260520 號

註 7：府產業商字第 10082854310 號

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

#### (二)股東結構

100年4月30日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人 數	0	0	11	253	6	270
持 有 股 數	0	0	13,583,385	12,167,505	6,603,140	32,354,030
持 股 比 例	0	0	41.98%	37.61%	20.41%	100.00%

### (三) 股權分散情形

100年4月30日 每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999 股	25	7,598	0.02
1,000 至 5,000 股	103	246,229	0.76
5,001 至 10,000 股	30	238,105	0.74
10,001 至 15,000 股	12	145,322	0.45
15,001 至 20,000 股	11	199,479	0.62
20,001 至 30,000 股	14	329,916	1.02
30,001 至 50,000 股	7	255,800	0.79
50,001 至 100,000 股	21	1,676,989	5.18
100,001 至 200,000 股	24	3,331,874	10.30
200,001 至 400,000 股	10	2,784,123	8.61
400,001 至 600,000 股	6	2,743,238	8.48
600,001 至 800,000 股	0	0	0
800,001 至 1,000,000 股	2	1,677,865	5.19
1,000,001 股以上	5	18,717,492	57.84
合計	270	32,354,030	100.000

### (四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

100年4月30日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率(%)
緯創資通股份有限公司		9,274,120	28.66
日商 LAC Holdings Inc.		2,839,200	8.78
日商 HIBC INC.		2,839,200	8.78
鼎創有限公司		2,100,328	6.49
蕭清志		1,664,644	5.15
艾默生物醫學股份有限公司		873,897	2.70
大華證券股份有限公司		803,968	2.48
日商 TIS 株式會社		513,760	1.59
陳少宏		459,097	1.42
郭惠文		459,097	1.42
林憲銘		454,272	1.40

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		98 年度	99 年度
每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前	18.83	
	分配後	18.10	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		29,806
	每股盈餘	追溯調整前	2.11
		追溯調整後(註 2)	2.03
每股股利	現金股利		—
	無償配股	盈餘配股	0.4
		資本公積配股	—
	累積未付股利		—
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：依據 99 年度擬提股東會決議盈餘分配之情形填列。

註 2：因無償配股等情形而須追溯調整。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

## 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另依公司法相關規提列特別盈餘公積後，按下列規分配之：

- A. 員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- B. 董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。
- C. 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司九十九年度盈餘分派案，業經一百年三月二十九日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一百年六月二十八日股東常會決議通過，再由董事會另訂除權基準日。



### 九十九年度盈餘分派表

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	89,606,345	
加:本年度稅後淨利	53,591,033	
減:提列 10%法定盈餘公積	(5,359,103)	
可供分配盈餘	137,838,275	
分配項目:		
股東股息及紅利	(12,905,610)	股東股票股利每股 0.4 元 股東現金股利每股 0 元
期末未分配盈餘	124,932,665	
附註: 配發員工紅利 9,646,386 元 配發董監酬勞 482,319 元		

#### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明:無

(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:因本公司未公佈一百年財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞:

#### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍:

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另依公司法相關規提列特別盈餘公積後，按下列規分配之:

- A. 員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條由董事會訂定之。
- B. 董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。
- C. 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

#### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:

視為會計估計變動，分別列為民國 100 年及民國 99 年度之損益。

#### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:

- (1)擬議配發員工現金紅利金額新台幣 5,858,386 元、股票股利金額新台幣 3,788,000 元及董事、監察人酬勞金額新台幣 482,319 元，與 99 年度財務報表認列費用總額無差異。
- (2)擬議配發員工股票股利金額新台幣 3,788,000 元，占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為 6.37%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘:1.40元。

$(53,591,033-9,646,386-482,319/31,047,000(\text{目前流通在外股數}))=1.40$

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形暨其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞情況:

單位:新台幣元

	九十八年度		
	董事會決議金額	實際發放數	差異原因
員工紅利-現金發放	14	14	-
員工紅利-股票發放	10,865,305	10,865,305	-
董事及監察人酬勞	543,266	543,266	-

註:員工分紅依本公司最近一期經會計師查核之財務報告淨值新台幣18.83元為計算基礎計算之,以員工紅利10,865,319元轉增資發行新股577,021股,不足一股之員工紅利14元以現金發放。

(九)公司買回本公司股份情形:無

二、公司債(含海外公司債)辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

### (一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權憑證種類	96年度第一次 員工認股權憑證	96年度第二次 員工認股權憑證	98年度第一次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用	不適用	不適用
發行日期	96年12月31日	96年12月31日	99年5月11日
存續期間	97.01.01~101.12.31	97.01.01~101.12.31	99.05.12~101.12.31
發行單位數	1,996千單位	998千單位	1000千單位
發行得認購股數占已發行 股份總數比率	6.33%	3.16%	3.17%
得認股期間	97.12.30~101.12.31	97.12.30~101.12.31	99.06.30~101.12.31
履約方式	每單位認股權得認購普通 股1股，以發行新股為之。	每單位認股權得認購普通 股1股，以發行新股為之。	每單位認股權得認購普通 股1股，以發行新股為之。
限制認股期間及比率(%)	屆滿一年認購1/3，屆滿 二年認購2/3，屆滿三年 認購100%。倘認股權之 股數低於3,000股，於滿 第一年時生效壹仟股。	屆滿一年認購1/3，屆滿 二年認購2/3，屆滿三年 認購100%。倘認股權之 股數低於3,000股，於滿 第一年時生效壹仟股。	屆滿一年認購1/2，屆滿 二年認購100%。倘認股 權之股數低於2,000 股，於滿第一年時生效壹 仟股。
已執行取得股數	1,412千單位	—	318千單位
已執行認股金額	10	—	—
未執行認股數量	584千單位	998千單位	682千單位
未執行認股者其每股認購 價格	10元	10元	17.72
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.81%	3.08%	2.11%
對股東權益影響	本公司發行員工認股權 憑證，主係吸引及留任公 司所需之專業人才，並提 高員工對公司之向心力 及歸屬感，以共同創造公 司及股東之利益，對股東 權益具有正面之影響。	本公司發行員工認股權 憑證，主係吸引及留任公 司所需之專業人才，並提 高員工對公司之向心力 及歸屬感，以共同創造公 司及股東之利益，對股東 權益具有正面之影響。	本公司發行員工認股權 憑證，主係吸引及留任公 司所需之專業人才，並提 高員工對公司之向心力 及歸屬感，以共同創造公 司及股東之利益，對股東 權益具有正面之影響。

(二)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且得認購金額達新臺幣三千萬元  
 以上員工之姓名、取得及認購情形：  
 九十六年度員工認股權

單位：股；新台幣元

	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			
					已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(千元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(千元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	執行長	蕭清志	1,080,000	3.34%	630,000	10.16	6,400,800	1.95%	125,000	10	1,250,000	0.39%
	副總經理	鄭以芬										
	副總經理	劉建民										
	副總經理	連昭惠										
	處長	張恩慶			299,000	10	2,990,000	0.92%				
	處長	陳玲芬										
	處長	陳瑋琳										
	資深經理	張啟新										
	資深經理	鄭孝輔										
資深經理	呂明暉											

九十八年度員工認股權

單位：股；新台幣元

	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			
					已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(千元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(千元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	執行長	蕭清志	620,000	1.92%	188,000	17.72	3,331,360	0.58%	432,000	17.72	7,655,040	1.34%
	副總經理	鄭以芬										
	副總經理	劉建民										
	副總經理	連昭惠										
	處長	張恩慶										
	處長	游明錚										
	處長	李文詳										
	處長	顏大緯										
	處長	陳玲芬										
	處長	陳瑋琳										
資深經理	張啟新											

六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 公司所營業務之主要內容：

- ① I301010 資訊軟體服務業
- ② I301030 電子資訊供應服務業
- ③ I301020 資料處理服務業
- ④ E605010 電腦設備安裝業
- ⑤ F118010 資訊軟體批發業
- ⑥ F218010 資訊軟體零售業
- ⑦ I199990 其他顧問服務業
- ⑧ ZZ99999 除許可事業外，本公司得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2) 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度	98 年度		99 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
軟體外包服務收入	309,662	100%	370,559	100%
合計	309,662	100%	370,559	100%

##### (3) 公司目前之商品(服務)項目：

- A. 產品工程服務 Product Engineering Services (PES)  
當客戶的產品全球同步發行前，產品多國語言化與在地化的過程所需之設計、開發與測試的作業服務。
- B. 技術顧問服務 Technical Consulting Services (TCS)  
協助企業解決資訊人才與資源供需不平衡的問題，根據客戶之需求條件，提供適任之技術人力至指定的工作地點執行任務。若搭配 ITO 的離岸開發中心服務，更可兼顧到成本與品質的平衡點，為客戶創造最高的價值。
- C. 資訊委外服務 Information Technology Outsourcing Services (ITO)  
協助客戶進行系統開發(包括系統規劃、分析、設計開發、測試及導入)、系統維護(系統營運服務、問題排除、新需求開發等)、研發服務(如中介系統研發、嵌入式系統-embedded system 研發、資料交換介面研發等)。執行方式，可採專案、至客戶指定的地點、或在緯創軟體各開發中心以離岸開發的模式執行工作。
- D. 業務流程外包服務 Business Process Outsourcing Services (BPO)  
服務項目包括資料輸入與校正、財務人事作業、會員入會申辦與會員服務、客服中心、資料中心等，舉凡企業營運過程中，所衍生的相關業務流程，皆是本項服務的服務範圍。

##### (4) 計畫開發之新商品：

- A. 本公司的企業營運模式主要在於「兩岸佈局、彈性分工」，並可配合客戶策略性需求為考量，設置海外佈局與據點。因此軟體開發程序與管理工具的不斷精進，是很重要的課題。故除了提供客戶純粹的人力資源委外服務外，還將提供客戶軟體開發程序的導入、分析、診斷、諮詢、訓練等服務。
- B. 本公司的目標即是提供客戶各種類型的資訊服務，本公司也將延用自身累積的醫療及數位內容管理的經驗，開發與醫療及電子書相關的雲端計算(Cloud

Computing)系統，結合策略合作夥伴，將服務延伸到最終的客戶端。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展：

#### ① 產業現況：

根據資策會 MIC 產業研究報告指出，2009 年因受金融海嘯影響，全球企業減少資訊委外投資，成長率趨緩。2010 年起景氣逐漸復甦後，年成長率約 8.6%。

而隨著網路的發達與全球分工趨勢潮流，資訊委外模式已成為新的經濟驅動力量，其中牽涉人才的供應、職務的更迭與資金的流動，影響企業營運甚鉅。近年來企業持續應用委外服務，提升其營運的效率並強化其競爭力。故 ITO 與 BPO 已經成為不可避免的趨勢。從產業別應用資訊委外的比例來看，ITO 採用比例前三名分別為金融業、製造業與電信媒體服務業，BPO 前三名則為政府、金融業與服務業。整體而言，金融業資訊委外應用較為成熟，值得一提的是政府在 BPO 需求上表現也相當突出。

市場分析資訊指出，中國內需市場的崛起與及中國政府的政策支持，讓全世界已經無法忽略中國市場的存在。2011 年 3 月 11 日的日本大地震，也對市場造成很大的衝擊，短期而言會影響到既定的業務，但長期而言，受惠於重建計畫的陸續展開，對業務發展應會有正面的幫助。

根據 IDC 的報告顯示，2005 年至 2010 年間，全球的資訊服務市場成長最多的行業別，依序為通訊、媒體、公用事業、保健醫療、金融保險。在加上中國與日本市場近期的變化，對緯創軟體而言，將積極把握開拓業務的新契機。

目前市場上資訊委外服務可區分為三種類型：

- (A) 資訊技術委外 (Information Technology Outsourcing, ITO)，包括 IT 基礎建設委外和應用管理委外 (Application Outsourcing, APO)，如：專案管理、需求管理、程式撰寫、軟體測試及維護等委外服務。
- (B) 商業流程委外 (Business Process Outsourcing, BPO)，則是指企業將自己輔助甚至關鍵的業務系統委託給專業服務公司，由專業服務公司按照雙方協定的要求為企業提供相應的服務。如、Call Center、會計帳務處理、法律相關事務等委外服務。
- (C) 企業轉型委外 (Business Transformation Outsourcing, BTO)，不只限於提供資訊科技與人力資源委外服務，更以提供深入改善客戶營運模式目標自許。主要服務包括企業轉型所需的資訊基礎架構、業務流程委外、流程相關的資訊應用服務與企業轉型相關管理顧問服務等內容。簡單來說，BPO 加 ITO 等於 BTO。

另外資訊委外服務過程中，依接近客戶的遠近，可以分成四種交付模式：

- (A) 駐點服務 (On-Site)：人員進駐客戶指定之地點工作。
- (B) 近點服務 (Near-Site)：人員在客戶公司之鄰近地點工作。
- (C) 鄰境服務 (Near-Shore)：在鄰近客戶國家之境外工作。
- (D) 離境服務 (Off-Shore)：在客戶國家之境外工作。

越靠近客戶的委外交付模式，與客戶的互動越緊密，越能夠掌握客戶的需求，因此派外駐點 (On-Site) 的人員條件及差旅成本相對高；反之，離境 (Off-Shore) 服務則遠離客戶，與客戶的互動相對間接，往往人員的採混合式的配置，再加上，出差需求低，成本較具競爭力。一般專業軟體委外服務公司，大都採取混合式 (Hybrid) 的交付模式，以滿足客戶需求。

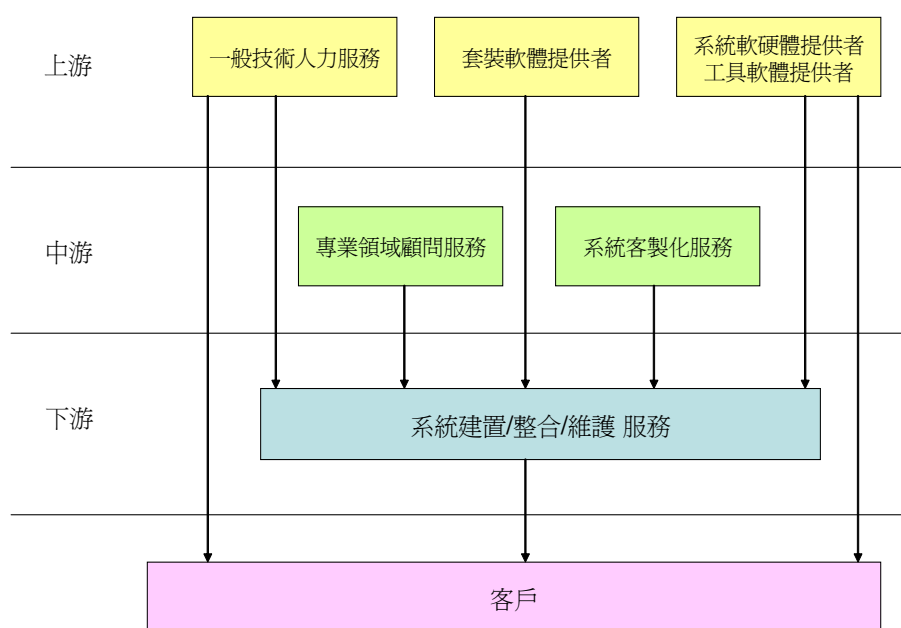
## ②未來發展：

在面對多元委外的風潮下，台灣廠商可以擔任多元委外服務整合商的角色，可能是自己有提供多樣委外服務，也有可能是提供委外諮詢顧問，也有可能去整合其他人的委外服務。

從技術發展的觀點，隨著雲端運算、軟體即服務 (SaaS)、平台即服務 (PaaS)、綠色 IT、虛擬化軟體等議題持續發酵。這些新概念、新商業模式或是技術，持續影響或點燃新的委外方式 (包括資訊基礎建設委外、應用軟體管理委外)。

另因應中國內需市場的發展，緯創軟體除了積極擴大中國市場的業務開發外，也將發揮在中國市場的佈局優勢，協助欲進入中國市場之國內外企業，提供必要的資訊服務。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：本公司依據產業現況整理。

就資訊服務產業而言，

### A. 產業上游的服務項目為：

#### (A) 一般技術人力服務

提供一般技術人力的派遣服務，滿足短期的開發工作需求，如程式設計或測試等工作，這個服務會提供給中游的系統建置或整合商，甚至直接提供給客戶。這類的供應商不負責人力與專案進度的管理。

#### (B) 套裝軟體提供者

套裝軟體提供者，專注於某個特定領域及特定應用需求，開發出的套裝軟體，經原廠或其他廠商客製化後可實施於客戶端，滿足客戶最終的需求。

#### (C) 系統軟體提供者及工具軟體提供者

這類供應商，提供相關軟體的基礎產品或工具產品，成為套裝軟體運行的基礎環境。

### B. 產業中游的服務項目為：

#### (A) 專業領域顧問服務

這類供應商，提供系統建置規劃或業務發展的顧問諮詢服務，一般不會牽涉到系統實質的開發工作。

(B)系統客製化服務

這類供應商會鎖定某種特定的套裝軟體，甚至是某套裝軟體的經銷商或合作夥伴，負責該套裝軟體導入客戶時的客製化工作。

C. 產業下游的服務項目為：

系統規劃/建置/整合/維護 服務這類供應商，會整合上游與中游廠商的產品或服務，提供客戶系統整合服務，包括後續的系統維護服務。如此客戶便不需自己面對各別供應商，及系統間的介接等問題。

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

A. 產品之各種發展趨勢

ITO的發展趨勢:隨著成本的壓縮、資深技術人力資源的缺口、業務國際化等因素，使得 ITO 服務必需隨之調整之。因此如何進行有效的分工與管理，進而可善用不同區域人力成本的價差，提高價格效益比。如何開發與培育技術專才，豐富化技術團隊的深度與厚度。如何做到一地接單，全球交付。這都是 ITO 的未來發展趨勢。

BPO的發展趨勢:在成本與國際化的因素上與 ITO 相同外，BPO 執行過程中，如何將服務範圍擴及 ITO，提供客戶單一服務窗口，也是一種在蘊釀中的發展趨勢。

B. 產品競爭情形

全球目前提供境外資訊委外服務的國家，包括印度、愛爾蘭、越南、俄羅斯、以色列、中國及菲律賓，其中歐洲委外主要是由愛爾蘭承接；印度主要目標市場為美國及部份歐洲國家，在全球委外市場，有將近 44% 流向印度；而中國大陸人力成本相對低廉、內需市場大、加上政府的強力扶持，佔有約 60% 日本資訊委外服務市場。在整體的委外市場中又以印度及中國最受注目，未來緯創軟體的競爭對手將會是印度及中國，而中國更是主要競爭對手。下列就針對競爭對手印度及中國做說明：

(A) 印度

印度為全球 Offshore 資訊委外中樞，印度資訊發展產業以發展資訊軟體為主，在全球委外市場，印度佔有關鍵領導地位。另印度為英語系國家，除了使印度的軟體服務產品在國際的接受度較高外，其優質、低廉的服務成本促使印度在軟體產業競爭力上深受肯定。同時不像台灣或南韓的高科技產業其所服務的客戶層面大多侷限於國際大型科技公司，印度目前蓬勃發展的軟體產業服務層面則可擴及其他產業，尤其在傳統產業面臨競爭壓力下，除電腦硬體設備需求提昇，相對在軟體服務的需求也同步增加。

這幾年印度除了在 ITO & BPO 的努力外，也逐漸為跨國企業做財務報表分析、客戶管理等商業流程管理外企業在營運效率提升及節省成本的議題下，知識流程管理委外(KPO)漸漸興起，此為未來值得注意的議題。

(B) 中國大陸

中國大陸的低廉成本、大量的人才、廣大的市場及政府的扶持，創造出許多的競爭對手：中國政府將資訊軟體產業當成國家策略性的產業，希望藉由資訊軟體的發展以改造傳統產業，促進產品升級與創新，而「中國信息產業部」更積極設置「十大國家級軟體產業基地」，以吸引國內資訊業者與具代表性的廠商進駐，預期未來中國政府將更積極於吸引外商軟體大廠的進駐與國內外資金的投入，以帶動大陸全國的軟體產業發展。



目前，中國大陸已成為全球成長最快的 IT 產業市場，促使許多 IT 產業的領導品牌及使用者，移轉到中國大陸發展。尤有甚之，許多中國 IT 業者與印度的 IT 業者合作，亦開始進行軟體代工業務。

### 3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展概況：

提供優質資訊服務為本公司的核心能力，故研究發展方向會朝向人力資源、作業程序持續優化、管理效率的提昇等方向進行。

A. 人力資源

包括招、選、訓、用的人才挖掘、培養訓練、適才適任的安排外，因應未來業務發展方向、預先儲備資源，如何有效的進行工作排程，降低閒置資源的比例，提高人員稼動力，是本公司持續努力的目標。

B. 作業程序優化：

好的管理必定建築在有效率的作業程序上。在軟體開發流程上，本公司已取得 CMMI Level 3 的認證；在資安管理上，本公司已取得 ISO27001 的認證。本公司會以此為基礎，進行更高目標的追求，例如準備進行 CMMI Level 5 認證的申請等。

C. 管理效率的提昇

本公司已導入 SAP 系統，故基礎的管理程序已上軌道，同時也搭配管理報表的提供，協助主管快速掌握營運狀況。除此之外使用平衡計分卡，進行全面性的管理，也已具基礎。但更需精益求精，以支持本公司國際化及跨區域的營運特性。

(2) 研究發展人員與其學經歷：

本公司並無研發部門，惟歷年來均致力於優化作業流程，並持續提供優質資訊服務，以強化本公司競爭力。

(3) 最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	99 年度
研發費用	—	—

(4) 最近年度開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
95 年度	1. 開發中心通過 CMMI Level 3 認證。 2. 建立跨區協同的軟體開發模式，並進入量產的階段。 3. 建立壽險業的專業團隊，提供客戶系統維護服務。
96 年度	1. 建立信用卡業務的系統維護團隊，提供客戶信統維護服務。 2. 開發電子商務交易平台，應用於電視購物與售票系統。
97 年度	1. 台北總公司通過 CMMI Level 3 及 ISO27001 認證。 2. 建立敏捷(Agile)開發模式，提供客戶產品研發的服務。 3. 執行經濟部“旗艦計畫”，拓展海外市場。
98 年度	1. 推出兩岸協同開發服務，支援企業拓展中國大陸市場。 2. 研發 Android 及 iPhone 上的應用系統。 3. 醫療應用及電子書應用雲端服務的開發。
99 年度	1. 成立雲計算研究中心 SWPC。 2. 設立 ETC ODC。

## 長、短期業務發展計劃

### (1) 短期發展計畫：

#### A. 深耕既有客戶，擴大合作範圍

軟體委外加工的業態與一般產業不同，客戶集中的程度極高，發單客戶與代工業者間的合作默契與信賴關係的養成，也無法一蹴可即。透過既有客戶的管道，切入不同地區的市場是較為可行的方案。

#### B. 強化現有的人力資源，支援業務的高速成長

優秀的人力是軟體代工業者主要的資產，配合業務目標的高速成長，需要有計畫性的招募足夠的、優質的人力，透過 e-Learning 以及知識庫的支援，迅速地提昇其專業能力，並透過系統化的平台，落實標準化的流程，確保服務的水準。

#### C. 引進國外軟體產品，建立與外商的合作綜效

為提升本公司對客戶的服務價值，善用累積的客群關係，將藉由引進產品到大中華市場的方式，與國外廠商及系統整合廠商建立更深厚的合作關係。

### (2) 長期發展計畫：

#### A. 建構知識、元件資料庫，提高緯創軟體對客戶的附加價值

知識與經驗累積是軟體代工業者間差異化、與附加價值之所在，如何透過系統化的管理，確保客戶的權益，又能形成對其他競爭者的障礙，是緯創軟體未來的努力方向。

#### B. 透過政府協助，加快外銷市場的展開

透過標準化、平臺化的整合，與屬艦的專長互補，建構國際級的競爭能量，形成有效的戰鬥團隊，掌握既有的商機，並參與政府主導的推廣活動，迅速開拓外銷的實績。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度別 地區別		98 年度		99 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷		297,534	96.09	361,557	97.57
外銷	亞洲	6,702	2.16	3,154	0.85
	歐洲	5,426	1.75	5,848	1.58
	小計	12,128	3.91	9,002	2.43
合計		309,662	100.00	370,559	100.00

#### (2) 市場占有率：

根據 MIC 預估 2009 年台灣資訊委外產業產值將可達到 16,870 百萬元新台幣，以 98 年度的營收推估本公司市場占有率約為 1.84%。

若以本公司 99 年軟體外包服務收入金額為新台幣 370,559 仟元，相較於 98 年度，成長了將近 20%，惟此一市場供應商很多，目前在台灣市場，尚未出現市佔率高

的單一供應商。本公司於資訊委外產業未來還有很大成長空間。

### (3)市場未來之供需狀況與成長性：

“資訊系統”已成為企業競爭的重要裝備，隨著企業全球化與競爭日漸激烈，企業對資訊系統的投資一定是與日俱增，這從市場情報調查所產出的報告，可得到印證。除此之外，因為成本管理、專業人材的供給、服務模式的演進，也衝擊著業者提供資訊建置與維護服務的方式，因此“資訊系統服務”市場的需求，一定會成長，但不一定會延續以往的服務模式(如專案建置等方式)。本公司看好的是客戶與資訊服務業者的關係與互動方式，會有別於以往；客戶負責軟體開發的上游，找尋精於專案管理及人力資源充沛的業者搭配，完成一個系統開發與維護的模式，將會日趨普及，以滿足客戶成本管理及全球化發展的需求。

但由於人力成本的提升、對智慧財產權的重視程度、中階技術管理人才的需求成長等因素，會促使企業在找尋資訊委外供應商時，格外的慎重。這也是緯創軟體努力的重點，藉此提升與同業的競爭力。

### (4)競爭利基：

#### A. 價格

不見得要最低價，品質依然是廠商家考量的重點之一。緯創軟體已能夠成功整合台北高階人力與中國大陸較低的人力成本，兼顧客戶對成本與品質的雙重需求。短期來看，中國與印度業者仍將在價格方面佔有絕對的優勢，緯創軟體需結合中國的人力，降低成本，另一方面必須積極發展台灣的高階人才，確保服務的品質。

#### B. 產業經驗

一般接單廠商常會過度強調自己的技術能力，但客戶通常看重的是廠商解決問題的能力和經驗。相對中國的競爭者，這也是緯創軟體的優勢之一，中國地區的人力雖多，但「人才」仍然十分缺乏，台北 Office 的高階人力，正好可以補足這一塊需求。

#### C. 亞太區域的據點佈局

緯創軟體在日本及中國大陸的據點，對客戶而言，是另一個合作的優勢。尤其若客戶計畫拓展這些市場時，緯創軟體可以提供需要的資訊委外服務外，還可善用地利之便，提供客戶全方位的服務與協助。

#### D. 文化兼容

與客戶溝通、建立合作的默契。中國的競爭者大多是工程背景，溝通能力較薄弱。緯創軟體擁有經驗豐富的專案與業務團隊，加上長久以來，台灣在英文、日文等語言、特別是「說」的部份，較大陸的競爭者有相對優勢，也是本公司的機會點。

#### E. 品牌與信譽

特別是「智慧財產權」方面的問題。中國的競爭者在「智財權」的方面有很大的漏洞，這也是緯創軟體切入的機會點。

#### F. 財務可靠性

發單客戶認為：一個財務不可靠的公司，提供的服務也是不可靠的。相對中國的競爭者而言，緯創軟體在這方面佔有極大的競爭優勢，這也是為什麼緯創軟體的規模雖小，但國際企業 A 公司仍將緯創軟體選為其亞太地區核心供應商的原因之一。

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

### A. 有利因素

#### (A)委外產業蓬勃發展，商機無限

根據研究單位的統計數據，委外產業未來幾年均具有一定之成長力道，緯創軟體目前被遴選為國際企業 A 級公司 亞太地區 7 家委外合作廠商之一，證明已具備國際級的專業與競爭力；目前的客戶多為跨國際的企業。

#### (B)精緻化客製服務

軟體專案管理、方案整合及離岸開發能力早已內化為企業核心競爭力，故能及時提供精緻化客製服務。

### B. 不利因素

#### (A)營運規模較小

相對國際（中國、印度）知名的競爭者，緯創軟體的規模仍嫌不足，在爭取國際客戶訂單時，有時會無法擠入合格供應商之列。

因應對策：透過開拓客戶群或併購他公司以增加本公司營運規模。

#### (B)知名度尚不如國際知名公司

雖然緯創軟體目前的客戶有許多國際知名的企業，但在日本、美國等市場，緯創軟體的知名度仍然有待提昇。

### C. 因應對策：透過新增國外營運據點及擴大與國際大廠的合作。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途：

本公司主要產品及服務項目產品全球化服務(GLS, Global-localization Service)、業務流程委外服務(BPO, Business Process Outsourcing)及資訊技術委外(Information Technology Outsourcing, ITO),其重要用途分述如下：

#### A. 產品全球化服務：

將客戶的產品進行多國語言化與在地化所需之設計、開發與測試之作業服務。

#### B. 業務流程委外服務：

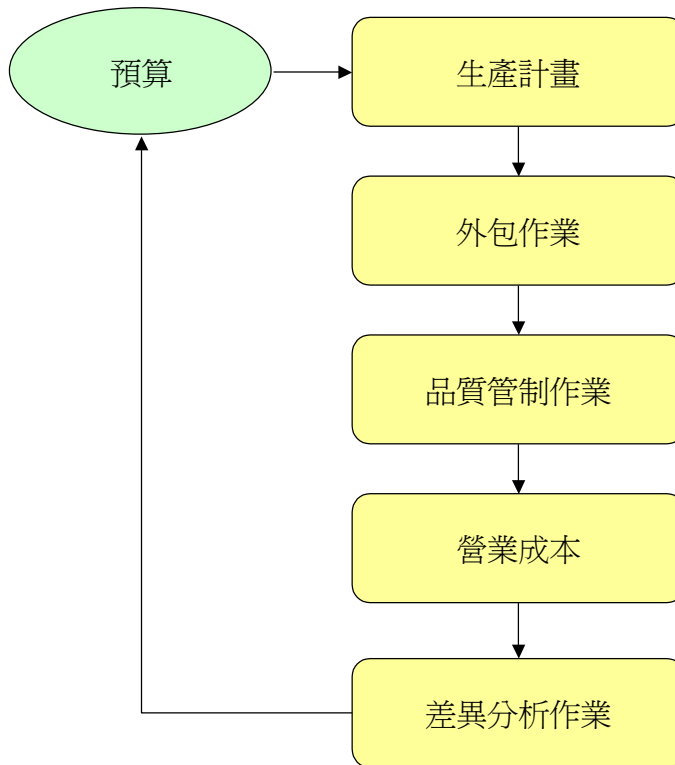
資料中心委外、企業流程委外、資訊科技諮詢服務、IT 測試、資訊科技架構整體診斷委外、套裝軟體導入+測試+系統整合、IT 基礎架構委外服務等業務服務模式。

#### C. 資訊技術委外 (Information Technology Outsourcing, ITO), 包括 IT 基礎建設委外和應用管理委外 (Application Outsourcing, APO):

軟體開發(包括規劃、分析、設計開發、測試、及導入)、軟體維護、研發服務、中介系統研發服務、嵌入式系統(embedded)研發服務、資料交換介面研發服務；提供企業所需之 IT 技術或諮詢服務予客戶指定的工作地點或以離岸模式於離岸工作地點執行 IT 技術服務任務等。

**(2) 產品之產製過程：**

本公司所提供的各種服務，最終都可以歸納成為某種的 IT 服務，當本公司在提供任何的 IT 服務時，產製過程如下：



**3. 主要原料之供應狀況：**

本公司屬資訊委外服務產業，無實體商品之買賣及銷售業務，故不適用。

#### 4 主要進銷貨客戶名單

##### (1) 最近二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

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年度			99 年度				
	名稱	金額 (註 1)	占全年度進 貨淨額比率	與發行人之 關係	名稱	金額 (註 1)	占全年度進 貨淨額比率	與發行人之 關係
1	WIBI	111,050	35.85	關係人	WIBI	97,201	28.86	關係人
	其他	198,725	64.15	—	其他	242,160	71.14	—
	進貨 淨額 (註 2)	309,775	100.00	—	進貨 淨額 (註 2)	339,361	100.00	—

註1：係以本公司與各供應商當年度所發生營業成本及營業費用之合計數表表達。

註2：係以本公司各年度經會計師查核簽證之財務報告中，營業成本與營業費用之合計數表表達。

本公司為資訊委外服務業，無實體製造，故主要供應商係因應本公司日常營運所需之成本及費用所產生，如薪資費用、電信、廣告費及購置電腦通訊設備之折舊費用，其中本公司百分之百轉投資公司 WIBI 於 99 年度對本公司提供的勞務金額為營業成本及費用之 8.9%，其他供應商所佔比重皆未達營業成本及費用之 10%。

##### (2) 最近二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

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年度			99 年度				
	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率	與發行人之 關係
1	A 客戶	95,727	30.91	無	A 客戶	83,325	22.49	無
2	B 客戶	73,873	23.86	無	B 客戶	84,360	22.77	無
3	C 客戶	36,467	11.77	無	C 客戶	22,501	6.07	無
	其他	103,596	33.46	—	其他	180,373	48.67	—
	銷貨 淨額	309,662	100.00	—	銷貨 淨額	370,559	100.00	—

本公司銷售客戶以國內為主，98 年及 99 年占銷貨金額比重達 20% 以上者為 A 及 C 兩家客戶，其中與 A 客戶交易以久，但隨著本公司營運規模持續擴展，其所占營收比重 99 年略為降低，由上表所示，隨公司經營規模擴大，最近二年客戶變動不大，且與客戶長期維持良好合作關係。

(3)最近二年度生產量值：本公司係屬資訊委外服務行業，無生產行為，故不適用。

(4)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

產品別	年度	98 年度				99 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
軟體外包服務收入			297,534		12,128		361,557		9,002
合 計	(註)		297,534	(註)	12,128	(註)	361,557	(註)	9,002

註：本公司由於產品(服務)項目眾多，且每一產品(服務)之內容及性質差異甚大，故不擬分別列示。

### 三、從業員工分析

單位：人

年度		98 年度	99 年度	100 年截至 4 月 30 日止
員工 人數	經理人	28	23	24
	一般職員	29	32	29
	技術職員	163	180	182
	合 計	220	235	235
平均年齡(歲)		35 歲	36 歲	36.7 歲
平均服務年資		3.5 年	3.6 年	3.7 年
學歷分	碩士/博士	26%	28%	29%
	大學	47%	49%	47%
	技術學院/專科	26%	22%	23%
佈比率 (%)	高中以下	1%	1%	1%
	合 計	100%	100%	100%

### 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)、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：

本公司主要係提供電腦相關產品的資訊服務，不會產生污染，更不致破壞生態環境，故並無防治污染之問題，亦不適用歐盟有害物質限用指令(RoHS)之規範。

### 五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形：

A. 依法享有特休假、提撥退休金，保障勞工權益。

B. 全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另有加保團體保險。

- C. 定期辦理員工健康檢查；並安排高階主管和特殊作業人員全身健康檢查。
- D. 每季固定辦理員工慶生，並發放生日禮金和蛋糕。
- E. 每年舉辦國內或國外旅遊。
- F. 勞動節、端午節、中秋節三大節日均有禮金或是禮品。
- G. 婚、喪、喜、慶部份，除享有勞基法規定之休假外，並另有福利金補助。
- H. 提供住宿和膳食。
- I. 提供新進人員和在職人員專業訓練。
- J. 提供休閒娛樂、健身等場所供員工使用。

2. 進修及訓練：

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，依照年度教育訓練計劃表執行教育訓練，內部訓練和外部訓練同時進行，以強化各機能別員工之專業能力。本公司各項訓練列舉如下：

A. 新進人員訓練：

提供有關公司之營業項目、工作規則、員工福利、獎懲規定等課程，讓新進人員對公司有基本的認識。

B. 職前訓練：

依勞工安全衛生教育訓練規則第十六條規定，於員工變更新工作時，須接受勞工安全衛生教育訓練。

C. 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。

D. 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：

- A. 本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月提列退休準備金存入台灣銀行保管。
- B. 自 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例之實施，本公司按月提撥 6% 退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，保障員工之權益。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司溝通管道暢通，並以相關法令為基礎，每個部門主管與部屬之間，透過定期之生產會議、勞資會議、電子郵件、教育訓練之意見交流，維持勞資雙方良好互動關係，無重大協議事項。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
買賣合約	國內外廠商	效期內	電腦產品及零組件之採購	無
維護合約	國內外廠商	效期內	電腦軟、硬體維護	無
授權合約	國內外廠商	效期內	電腦軟體、專利授權	無
代工合約	品牌大廠	效期內	代工生產該公司品牌產品	無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
流動資產	148,692	175,957	353,503	361,591	402,237	
基金及投資	98,351	116,385	180,927	266,189	299,048	
固定資產	4,347	4,392	6,468	4,869	3,956	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	20,453	28,348	32,973	24,055	9,219	
資產總額	271,843	325,082	573,871	656,704	714,460	
流動負債	分配前	43,545	48,824	56,931	81,795	81,541
	分配後	43,545	49,207	56,931	81,795	(註2)
長期負債	-	-	-	-	-	
其他負債	37,935	33,330	32,595	31,285	34,672	
負債總額	分配前	81,480	82,154	89,526	113,080	116,213
	分配後	81,480	82,537	89,526	113,080	(註2)
股本	199,657	199,657	273,305	288,772	315,790	
資本公積	0	0	133,359	136,859	142,969	
保留盈餘	分配前	(4,735)	42,528	66,479	115,910	157,950
	分配後	(4,735)	21,840	55,547	104,359	(註2)
金融商品未實現損益	-	-	-	30	316	
累積換算調整數	(1,989)	743	11,202	2,053	(18,778)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	
庫藏股票	(2,570)	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	190,363	242,928	484,345	543,624	598,247
	分配後	190,363	242,545	484,345	543,624	(註2)

註1:上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2:尚未分配。

#### (二)簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
營業收入		190,298	244,838	273,093	309,662	370,559
營業毛利		50,719	84,546	87,388	74,129	136,170
營業損益		1,190	26,130	13,367	(113)	31,198
營業外收入及利益		20,221	18,517	37,250	76,904	37,512
營業外費用及損失		(538)	(227)	(3,039)	(2,713)	(4,002)
繼續營業部門稅前損益		20,873	44,420	47,578	74,078	64,708
繼續營業部門損益		20,057	48,189	44,639	60,363	50,790
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	2,801
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		20,057	48,189	44,639	60,363	53,591
每股盈餘(元)		0.88	2.09	1.70	2.03	1.73

註1:上列財務資料均經會計師查核簽證。

(三)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	簽證會計師姓名	查核意見
95 年度	安侯建業會計師事務所	張嘉信	無保留意見
96 年度	安侯建業會計師事務所	張嘉信	無保留意見
97 年度	安侯建業會計師事務所	張嘉信	修正式無保留意見
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信、陳蓓琪	無保留意見
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信、陳蓓琪	無保留意見

二、最近五年財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.97	25.27	15.60	17.22	16.27	
	長期資金占固定資產比率	4,379.18	5,531.15	7,488.33	11,165.00	15122.52	
償債能力 (%)	流動比率	341.47	360.39	620.93	442.07	493.29	
	速動比率	336.41	355.33	609.41	438.44	490.22	
	利息保障倍數	-	-	-	-	270136.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.59	4.23	3.29	2.80	3.28	
	平均收現日數	102	86	111	130	111	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	77.09	154.72	60.02	33.45	31.50	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	40.19	56.03	50.29	54.63	83.98	
	總資產週轉率(次)	0.70	0.82	0.61	0.50	0.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.43	16.15	9.93	9.81	7.82	
	股東權益報酬率(%)	11.14	22.24	12.28	11.74	9.39	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	0.60	13.09	4.89	(0.04)	9.88
		稅前純益	10.45	22.25	17.41	25.65	20.49
	純益率(%)	10.54	19.68	16.35	19.49	14.46	
	每股盈餘(元)	0.88	2.09	1.70	2.11	1.73	
現金流量	現金流量比率(%)	7.64	14.07	12.13	15.49	80.02	
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)	31.32	33.60	
	現金再投資比率(%)	1.41	2.40	1.31	2.16	10.08	
槓桿度	營運槓桿度	42.92	3.25	5.95	(550.22)	3.76	
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	
請說明最近二年度(98年、99年)各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)							
1. 長期資金占固定資產比率:長期資金占固定資產比率增加,主係本期股東權益上升且固定資產淨額減少所致。							
2. 利息保障倍數:利息保障倍數增加,主係本期產生利息費用所致。							
3. 固定資產週轉率:固定資產週轉率增加,主係本期營業收入增加所致。							
4. 資產報酬率:資產報酬率減少,主係平均資產增加所致。							
4. 股東權益報酬率:股東權益報酬率減少,主係平均股東權益增加所致。							
5. 占實收資本比率-營業利益:占實收資本比率-營業利益增加係本期營業利益增加及實收							

資本增加所致。

6. 占實收資本比率-稅前純益：占實收資本比率-營業利益減少係本期稅前純益減少及實收資本增加所致。
7. 純益率：純益率減少係本期稅後淨利減少所致。
8. 每股盈餘：每股盈餘減少係本期稅後淨利減少所致。
9. 現金流量比率及現金再投資比率：現金流量比率及現金再投資比率增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。
10. 營運槓桿度：營運槓桿度增加，主係本期營業利益上升致營業利益增加所致。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為負數，故不擬計算現金流量之各項比率。

註3：每股盈餘已追溯調整。

註4：財務分析計算公式如下所列：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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 5 年度營業活動淨現金流量 / 最近 5 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其它資產 + 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  
財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

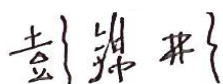
### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告書

本公司董事會造具九十九年度財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等),業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所張嘉信會計師及陳蓓琪會計師查核竣事且出具標準式無保留意見之查核報告。本監察人等對於前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分配表之議案等,經審查認為尚無不合,爰依公司法第二一九條規定,特此報告。

此 致

緯創軟體股份有限公司一百年股東常會

彭錦彬 

日商 LAC Holding Inc. 

法人代表人：三柴照和



監察人：

鄭玉芬 

## 四、財務報表

### 會計師查核報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

緯創軟體股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。



依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

緯創軟體股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
陳信琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號 金管證六字第0960069825號

民國一〇〇年三月二日



民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產負債表

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 178,682	25	181,024	28
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	120,490	17	50,030	7
1140 應收票據及帳款淨額(減除備抵壞帳99年及98年均為406千元)	91,647	13	119,030	18
1150 應收款項-關係人(附註五)	8,124	1	7,104	1
1190 其他金融資產-流動	231	-	561	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(五))	452	-	461	-
1298 預付費用及其他流動資產(附註五)	2,611	-	3,381	1
<b>流動資產合計</b>	<b>402,237</b>	<b>56</b>	<b>361,591</b>	<b>55</b>
<b>基金及長期投資：</b>				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(三))	299,048	42	266,189	41
1481 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	-	-	-	-
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>299,048</b>	<b>42</b>	<b>266,189</b>	<b>41</b>
<b>固定資產(附註五)：</b>				
成 本：				
1544 電腦設備	11,969	2	11,318	2
1561 辦公設備	890	-	1,181	-
1631 租賃改良	5,100	1	5,023	1
1611 租賃資產	504	-	-	-
減：累積折舊	(14,507)	(2)	(12,653)	(2)
<b>固定資產淨額</b>	<b>3,956</b>	<b>1</b>	<b>4,869</b>	<b>1</b>
<b>其他資產：</b>				
1820 存出保證金(附註六)	7,399	1	16,038	2
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(五))	-	-	5,386	1
1830 遞延費用	1,820	-	2,631	-
<b>其他資產合計</b>	<b>9,219</b>	<b>1</b>	<b>24,055</b>	<b>3</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 714,460</b>	<b>100</b>	<b>656,704</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據及帳款	2140		2140	
應付款項-關係人(附註五)	2190		2190	
預收收入	2263		2263	
應付費用	2170		2170	
其他流動負債	2280		2280	
<b>流動負債合計</b>	<b>8,124</b>	<b>1</b>	<b>7,104</b>	<b>1</b>
<b>其他負債：</b>				
應計退休金負債(附註四(四))	2810		2810	
遞延所得稅負債-非流動(附註四(五))	2860		2860	
其他負債-其他	2880		2880	
<b>其他負債合計</b>	<b>4,066</b>	<b>1</b>	<b>4,061</b>	<b>-</b>
<b>負債合計</b>	<b>12,190</b>	<b>2</b>	<b>11,265</b>	<b>-</b>
<b>股東權益(附註四(二)及四(六))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	32XX		32XX	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350	
保留盈餘合計	6660		6660	
<b>股東權益合計</b>	<b>6660</b>	<b>1</b>	<b>6660</b>	<b>1</b>
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 714,460</b>	<b>100</b>	<b>656,704</b>	<b>100</b>



董事長：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：

緯創軟體股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 370,559	100	309,662	100
5000 營業成本(附註四(四)、五及十)	(234,389)	(63)	(235,533)	(76)
營業毛利	136,170	37	74,129	24
6000 營業費用(附註四(四)、五及十):				
6100 推銷費用	(20,320)	(5)	(13,234)	(4)
6200 管理費用	(84,652)	(23)	(61,008)	(20)
	(104,972)	(28)	(74,242)	(24)
營業淨利(損)	31,198	9	(113)	-
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	681	-	1,770	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(三))	36,427	10	66,840	22
7140 處分投資利益	25	-	-	-
7480 什項收入	379	-	8,294	3
	37,512	10	76,904	25
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(25)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(18)	-	(56)	-
7560 兌換損失	(3,696)	(1)	(77)	-
7880 什項支出(附註五)	(263)	-	(2,580)	(1)
	(4,002)	(1)	(2,713)	(1)
7900 本期稅前淨利	64,708	18	74,078	24
8110 所得稅費用(附註四(五))	(13,918)	(4)	(13,715)	(5)
列計非常利益前本期淨利	50,790	14	60,363	19
9200 非常利益(附註四(三))	2,801	1	-	-
9600 本期淨利	\$ 53,591	15	60,363	19
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位:新台幣元)(附註四(七))				
9750 基本每股盈餘-追溯調整後	\$ 2.08	1.73	2.49	2.03
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整後	\$ 1.98	1.64	2.33	1.90

董事長:



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人:



會計主管:





緯創軟體股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	累積換算 調整數	備供出售		合計
						金融資產 未實現損益	金融資產 未實現損益	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 273,305	133,359	4,253	62,226	11,202	-	-	484,345
民國九十八年度淨利	-	-	-	60,363	-	-	-	60,363
盈餘指撥及分配(註1):								
提列法定盈餘公積	-	-	4,464	(4,464)	-	-	-	-
盈餘轉增資	10,932	-	-	(10,932)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	4,535	3,500	-	-	-	-	-	8,035
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	30	30	30
採權益法認列之國外被投資公司外幣換算調整數	-	-	-	-	(9,149)	-	-	(9,149)
民國九十八年十二月三十一日餘額	288,772	136,859	8,717	107,193	2,053	30	30	543,624
民國九十九年度淨利	-	-	-	53,591	-	-	-	53,591
員工執行認股權之現金發行新股	9,697	-	-	-	-	-	-	9,697
員工認股權酬勞成本	-	1,015	-	-	-	-	-	1,015
盈餘指撥及分配(註2):								
提列法定盈餘公積	-	-	6,036	(6,036)	-	-	-	-
盈餘轉增資	11,551	-	-	(11,551)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	5,770	5,095	-	-	-	-	-	10,865
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	286	286	286
採權益法認列之國外被投資公司外幣換算調整數	-	-	-	-	(20,831)	-	-	(20,831)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 315,790	142,969	14,753	143,197	(18,778)	316	316	598,247

註1: 董監酬勞 402 千元及員工紅利 8,035 千元已於損益表中扣除。

註2: 董監酬勞 543 千元及員工紅利 10,865 千元已於損益表中扣除。



董事長:

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管:



緯創軟體股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 53,591	60,363
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	2,403	2,633
攤銷費用	1,077	824
員工認股權酬勞成本	1,015	-
非常利益	(2,801)	-
處分投資利益	(25)	-
權益法認列之投資收益	(36,427)	(66,840)
處分及報廢固定資產損失	18	56
遞延所得稅費用	9,461	11,039
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據及帳款	27,383	(25,731)
應收款項－關係人	(1,020)	(5,406)
其他金融資產－流動	330	811
存貨	-	3,818
預付費用及其他流動資產	770	(484)
應付票據及帳款	(1,750)	2,129
應付款項－關係人	3,936	202
預收收入	(1,772)	4,243
應付費用	9,531	21,194
其他流動負債	666	5,131
應計退休金負債	(1,138)	(1,310)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>65,248</b>	<b>12,672</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
備供出售金融資產－流動增加數	(70,149)	(50,000)
長期股權投資退回款	-	142
採權益法之長期股權投資增加	(14,462)	(27,713)
購置固定資產	(1,515)	(1,090)
處分固定資產價款	7	-
存出保證金減少數	8,639	155
遞延費用增加數	(266)	(3,227)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(77,746)</b>	<b>(81,733)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
其他負債－其他增加	459	-
員工執行認股權之現金發行新股	9,697	-
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>10,156</b>	<b>-</b>
<b>本期現金及約當現金淨減少數</b>	<b>(2,342)</b>	<b>(69,061)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>181,024</b>	<b>250,085</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 178,682</b>	<b>181,024</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 25	-
本期支付所得稅	\$ 2,804	513
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
採權益法評價之長期股權投資累積換算調整數	\$ (20,831)	(9,149)
備供出售金融商品未實現損益	\$ 286	30
員工紅利轉增資	\$ 10,865	8,035

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 緯創軟體股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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

士通資訊股份有限公司於民國八十一年六月一日依中華民國公司法核准設立登記，主要業務係從事電腦資訊系統之製作、維護、技術諮詢顧問及資訊軟體外包服務等業務，並於民國九十三年七月更改公司名稱為「緯創軟體股份有限公司」(以下簡稱本公司)。

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，員工人數分別為233人及220人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

##### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

##### (二)外幣交易及外幣報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

##### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

##### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

#### (五)現金及約當現金

現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

#### (六)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，原始認列金額加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分類及衡量如下：

1. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質，以決定各應收款項之可收現性後提列。

#### (八)採權益法之長期股權投資

本公司及其具有控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇按五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其

損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則抵減應收關係人款項，如尚有不足，乃以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

#### (九)收 購

企業併購係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」，投資成本超過取得之可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽。若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，差額應就非流動資產分別依其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額認列為非常利益。

#### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函 97.11.20 基秘字第 340 號解釋函，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

1. 電腦設備：3 年。
2. 辦公設備：5 年。
3. 租賃改良：5 年。
4. 租賃資產：3 年。

#### (十一)遞延費用

主要係電腦軟體等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

#### (十二)退 休 金

本公司業已訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定給付退休辦法部份，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本。本公司依勞動基準法規定，按月依給付薪資總額百分之二提撥

勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支用。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十三) 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。若無法可靠衡量公平價值，應以內含價值衡量取得之商品或勞務。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件（包含市價條件）。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號解釋函之規定處理。對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益—認股權。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。本公司給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致本公司沒收其所給與之認股選擇權，則本公司無須繼續認列該部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，亦無須追溯調整。

### (十四) 收入認列

銷售商品收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。

### (十五) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十六) 所得稅

本公司係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動

項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十七) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### 三、會計變動之理由及其影響：無。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

其明細如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
庫存現金	\$ 116	117
銀行存款	70,998	87,915
定期存款	107,568	92,992
	<u>\$ 178,682</u>	<u>181,024</u>

#### (二) 金融商品

其明細如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
備供出售金融資產－流動：		
債券型基金	<u>\$ 120,490</u>	<u>50,030</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－台灣夢工場科技(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司於民國八十九年投資台灣夢工場科技(股)公司 300,000 股，成本 9,350 千元，因該公司於民國九十四年辦理減資，故持股股數減為 120,000 股。該公司主係從事資訊軟體服務業，惟近年來持續虧損，故本公司於民國九十五年度及以前年度將投資成本全數認列為減損損失。該公司已於民國九十八年十二月三十日清算完結並於民國九十九年元月十八日經該公司股東會決議通過。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日依公平價值衡量並認列為股東權益調整項目之未實現利益分別為 286 千元及 30 千元。

(三)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

被投資公司	99. 12. 31			99年度
	持股比例%	投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Wistron Information Technology and Services Inc. (原 MITS) (WIBI)	100.00	\$ 203,120	229,364	21,089
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	100.00	24,918	44,076	11,524
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	100.00	44	7,541	3,235
JC Net Co., Ltd. (JCN)	100.00	10,342	13,583	644
Co-Prosperity System Co., Ltd. (CPS)	100.00	4,120	4,484	(65)
			<b>\$ 299,048</b>	<b>36,427</b>

被投資公司	98. 12. 31			98年度
	持股比例%	投資成本	帳列餘額	投資(損)益
士友資訊科技股份有限公司(士友)	-	\$ -	-	(10)
Wistron Information Technology and Services Inc. (原 MITS) (WIBI)	100.00	203,120	229,401	62,860
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	100.00	24,918	31,772	651
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	100.00	44	5,016	3,339
			<b>\$ 266,189</b>	<b>66,840</b>

本公司於民國九十二年度投資設立 Mirrors Information Technology and Services Inc. (於民國九十三年度更名為 Wistron Information Technology and Services Inc.)，並透過該公司轉投資大陸地區，截至民國九十九年十二月三十一日止，累計投資金額為美金 6,000 千元。

本公司於民國九十九年四月，以現金收購 JCN 及 CPS 兩家資訊委外服務公司，收購價款分別為日幣 30,000 千元及日幣 12,000 千元，取得其 100% 股權。就收購所取得可辨認淨資產公平價值超過收購價款之差額認列之非常利益分別為 2,434 千元及 367 千元，其明細如下：

	JCN	CPS
	JPY(元)	NTD(千元)
收購成本	30,000,000	收購成本 4,120
取得可辨認淨資產之公平價值	(36,155,125)	取得可辨認淨資產之公平價值 (4,487)
非常利益	<b>(6,155,125)</b>	非常利益 <b>(367)</b>

本公司於民國九十九年四月，透過間接持股之子公司 WIBI 以現金收購業務流程外包服務公司，收購價款為美金 74 千元，取得其 100% 股權。以收購價款減除可辨認淨資產公平價值之差額計 1,757 千元。

本公司於民國九十八年四月增加對 WIBI 之投資金額計美金 800 千元。

士友於民國九十八年七月業經主管機關核准解散登記辦理解散清算，並已退回股款 142 千元。

#### (四) 職工退休金

民國九十九年及九十八年十二月三十一日基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(20, 502)	(17, 752)
累積給付義務	(20, 502)	(17, 752)
未來薪資增加之影響數	(15, 547)	(14, 196)
預計給付義務	(36, 049)	(31, 948)
退休基金資產公平價值	22, 086	21, 025
提撥狀況	(13, 963)	(10, 923)
未認列退休金利益	(22, 905)	(27, 531)
未認列過渡性淨給付義務	6, 721	7, 169
應計退休金負債	<u>\$ (30, 147)</u>	<u>(31, 285)</u>

淨退休金收入組成項目如下：

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
利息成本	\$ 719	744
退休基金資產實際報酬	(344)	(135)
攤銷數	(796)	(1, 131)
淨退休金收入	<u>\$ (421)</u>	<u>(522)</u>

精算假設如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
折現率	1. 75%	2. 25%
未來長期薪資水準增加調整率	3. 00%	3. 00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1. 75%	2. 25%

本司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 9,909 千元及 9,117 千元，已提繳至勞工保險局。

#### (五) 所得稅

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。



1. 本公司所得稅費用組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ (4,457)	(2,676)
遞延所得稅費用	(9,461)	(11,039)
所得稅費用	<u>\$ (13,918)</u>	<u>(13,715)</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
虧損扣除	\$ (4,198)	(2,037)
採權益法認列之長期投資損益	(6,193)	(16,285)
採成本法認列之投資損失	(1,590)	-
退休金未提撥數	(52)	(328)
折舊費用財稅差	(21)	(59)
攤銷費用財稅差	(69)	-
未實現兌換損益	341	136
應付保固費用	(188)	366
其他	(24)	(260)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	5,037	8,889
所得稅稅率變動影響數	(2,504)	(1,461)
遞延所得稅費用	<u>\$ (9,461)</u>	<u>(11,039)</u>

2. 損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅費用	\$ (11,001)	(18,520)
期初遞延所得稅資產調整數	(1,172)	152
投資抵減	-	149
未分配盈餘加徵百分之十	(4,278)	(2,924)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	5,037	8,889
所得稅稅率變動影響數	(2,504)	(1,461)
所得稅費用	<u>\$ (13,918)</u>	<u>(13,715)</u>

3. 遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及虧損扣除及其個別所得稅影響如下：

	99. 12. 31		98. 12. 31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產—流動：				
未實現兌換損失	\$ 2,298	391	294	59
應付保固費用	360	61	1,464	293
其他	-	-	546	109
備抵評價		-		-
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 452</u>		<u>461</u>
遞延所得稅資產—非流動：				
採成本法認列投資損失	\$ -	-	9,350	1,870
虧損扣除	77,823	13,229	101,643	20,329
未提撥退休金	8,889	1,511	9,192	1,838
折舊費用財稅差	56	10	182	36
備抵評價		(6,803)		(11,840)
		7,947		12,233
遞延所得稅負債—非流動：				
採權益法認列投資收益	(70,666)	(12,013)	(34,239)	(6,847)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ (4,066)</u>		<u>5,386</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度(原五年)虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，未使用之虧損扣除餘額及其屆滿年限如下：

虧損年度	尚未扣抵金額	得扣抵之最後年度
民國九十四年度	\$ 63,634	民國一〇四年度
民國九十五年度	14,189	民國一〇五年度
	<u>\$ 77,823</u>	

5. 兩稅合一相關資訊如下：

	99. 12. 31	98. 12. 31
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 143,197</u>	<u>107,193</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,999</u>	<u>10,998</u>

	99 年度(預計)	98 年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.38%</u>	<u>10.26%</u>

非中華民國居住者之股東依法不得扣抵所得稅額，惟未分配盈餘加徵10%稅額部份，可於分配時抵減其股利扣繳稅款。

## (六)股東權益

### 1. 普通股股本

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定資本額為500,000千元(其中50,000千元係預留供員工認股權憑證行使認股權時使用)，每股面額10元，分為50,000,000股，已發行股份分別為31,579,030股及28,877,170股。

本公司於民國九十八年六月二十五日經股東常會決議以累積盈餘轉增資，發行新股1,093,220股，合計10,932千元，另決議以員工紅利8,035千元，轉增資發行新股453,447股，係以本公司最近一期經會計師查核之財務報告淨值以每股17.72元計算發行，溢價金額3,500千元列入「資本公積」項下。此項增資案相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國九十九年度因員工行使認權憑證而發行新股共計為969,752股。

本公司於民國九十九年四月二十六日經股東會決議，以累積盈餘轉增資發行新股1,155,087股，合計11,551千元，另決議員工紅利10,865千元，轉增資發行新股577,021股，係以本公司最近一期經會計師查核之財務報告淨值每股18.83元計算發行，溢價金額5,095千元列入「資本公積」項下。此項增資案相關變更登記已辦理完竣。

### 2. 資本公積

其明細如下：

	99. 12. 31	98. 12. 31
溢價發行新股	\$ 141,954	136,859
員工認股權	1,015	-
	<u>\$ 142,969</u>	<u>136,859</u>

依公司法規定，資本公積須優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。已實現之資本公積包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得等，每次轉增資須依規定限額辦理。

### 3. 法定盈餘公積、特別盈餘公積及盈餘分配

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，先提列百分之十為法定盈餘公積後，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積餘按下列規定分配之：

- (1)員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。
- (3)其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得經股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

本公司分別以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利乘上預計員工紅利分配成數皆為20%及董監酬勞分配成數皆為1%，估計員工紅利金額分別為9,646千元及10,865千元，董監酬勞分別為482千元及543千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

本公司民國九十九年四月二十六日及民國九十八年六月二十五日股東常會分別決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配，分派之員工紅利、董監事酬勞相關資訊如下：

	98 年度	年度	97 年度
員工紅利－股票	\$	10,865	8,035
董監事酬勞		543	402
	\$	11,408	8,437

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

#### 4. 員工認股權憑證

本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，計發行下列三次員工認股權憑證：

	第一次	第二次	第三次
(1) 給與日	96.12.31	96.12.31	99.5.11
(2) 給付數量(千單位)	1,996	998	1,000
(3) 得認購股數(千股)	1,996	998	1,000
(4) 存續期間	97.1.1~101.12.31	97.1.1~101.12.31	99.5.12~101.12.31
	1	1	
(5) 認股價格(元)	\$ 11.60	11.60	17.72

#### (6) 權利期間：

第一次及第二次員工認股權憑證：

認股權人自被授予員工認股權憑證分為三次既得，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。

認股權憑證執行期間	可行使認股比例(累計)
97年12月30日	1/3
98年12月30日	2/3
99年12月30日	3/3

第三次員工認股權憑證：

認股權人自被授予員工認股權憑證分為二次既得，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。

認股權憑證執行期間	可行使認股比例(累計)
99年6月30日	1/2
100年6月30日	1/2

認股權憑證存續期間不得轉讓，但因繼承者不在此限。認股期間屆滿本公司將註銷認股權憑證，不再發行。

#### (7) 履約方式：以本公司發行新股交付。

(8)行使程序：

依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法發行新股交付予認股權人，依換發普通股之基準日，向主管機關辦理資本額變更登記及新股發行之申請。

(9)酬勞成本：

第一次及第二次發行之員工認股權憑證，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度認列之酬勞成本均為0千元。第三次發行之員工認股權憑證，採內含價值法衡量，其酬勞成本為1,015千元。

(10)民國九十九年度及九十八年度本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	99年度		98年度	
	數量(千股)	加權平均行使價格(元)	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,994	\$ 10.16	2,994	10.74
本期給與	1,000	17.72	-	-
本期行使	(955)	10.15	-	-
期末流通在外	<u>3,039</u>	12.54	<u>2,994</u>	10.16
期末仍可行使之認股選擇權	<u>2,539</u>	11.52	<u>1,996</u>	10.16

(11)截至民國九十九年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格之範圍(元)	截至99.12.31 流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權 99.12.31	
	流通在外之數量(千股)	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	可行使之數量(千股)	加權平均行使價格(元)
10.00~17.72	3,039	2年	\$ 12.54	2,539	11.52

(12)本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，如依財務會計準則公報第三十九號之規定，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為5,239千元(稅後約為4,348千元)及8,757千元(稅後約為6,568千元)，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		99年度	98年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 53,591	60,363
	擬制淨利	49,243	53,795
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.73	2.03
	擬制每股盈餘(元)	1.59	1.80
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.64	1.90
	擬制每股盈餘(元)	1.51	1.69

(七)每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度有關計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘時調整分子及分母揭露如下：

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>				
屬於普通股之本期淨利	\$ 64,708	53,591	74,078	60,363
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	31,047	31,047	29,805	29,805
基本每股盈餘(元)	\$ 2.08	1.73	2.49	2.03
<b>稀釋每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 64,708	53,591	74,078	60,363
具稀釋作用之潛在普通股－認股權憑證之影響	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 64,708	53,591	74,078	60,363
加權平均流通在外股數(千股)	31,047	31,047	29,805	29,805
具稀釋作用之潛在員工分紅將採股票發放方式之增加股數(千股)	509	509	577	577
具稀釋作用之潛在普通股之影響－認股權憑證(千股)	1,163	1,163	1,379	1,379
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	32,719	32,719	31,761	31,761
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.98	1.64	2.33	1.90

(八)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

(1)民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 178,682	-	178,682	181,024	-	181,024
債券型基金－備供出售	120,490	120,490	-	50,030	50,030	-
應收票據及款項(含關係人)	99,771	-	99,771	126,134	-	126,134
其他金融資產－流動	231	-	231	561	-	561
金融負債：						
應付票據及款項(含關係人)	11,064	-	11,064	8,878	-	8,878
應付費用	50,710	-	50,710	52,044	-	52,044

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產－流動、應收/應付票據及款項(含關係人)及應付費用。
- B. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市

場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### (3)財務風險資訊

#### A. 市場風險

本公司持有之權益證券部分分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

#### B. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，分別有72.10%及79.75%係分別由六家及五家客戶組成使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商及政府機構，以往年度收款狀況良好，故預期不致產生重大信用風險。

#### C. 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(緯創)	係本公司之主要法人股東
宏碁股份有限公司(宏碁)	係緯創之主要法人股東
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	本公司之子公司
士友資訊科技股份有限公司(士友)	本公司之子公司
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	本公司之子公司
展碁國際股份有限公司(展碁)	該公司之董事為宏碁之董事長
全景軟體股份有限公司(全景)	其董事長與本公司相同
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 勞務收入及應收帳款

本公司於民國九十九年度及九十八年度提供關係人勞務之收入如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額%	金額	佔本公司 營業收入 淨額%
WIBI	\$ 35,285	9.52	2,394	0.78
緯創	15,328	4.14	8,865	2.86
宏碁	119	0.03	361	0.11
WIJP	1,526	0.41	4,308	1.39
	<u>\$ 52,258</u>	<u>14.10</u>	<u>15,928</u>	<u>5.14</u>

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，因上述交易所產生之應收帳款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	應收帳款	%	應收帳款	%
緯創	\$ 2,537	2.54	3,838	3.04
WIJP	676	0.68	-	-
WIBI	4,851	4.86	2,383	1.89
	<u>\$ 8,064</u>	<u>8.08</u>	<u>6,221</u>	<u>4.93</u>

本公司提供勞務予關係人之交易條件與一般銷售並無顯著不同。

2. 勞務支出及應付帳款

本公司於民國九十八年度因全景提供人力支援本公司政府補助專案發生之什項支出為573元，於民國九十八年十二月三十一日尚有241千元未支付。民國九十九年度無是項交易。

本公司於民國九十九年度及九十八年度因WIBI提供人力支援本公司業務發生之製造費用分別為30,320千元及57,695千元，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別有應付帳款4,023千元及預付貨款849千元。

本公司與WIBI之交易係考量關係人相關成本予以訂價，與其他外包交易不同，故無法與之比較。

3. 其他

本公司於民國九十九年度及九十八年度為WIBI及WIJP等代墊各項費用等支出。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，應收代墊款項分別計60千元及34千元。

4. 財產交易

本公司於民國九十九年度及九十八年度向宏碁及展碁購入電腦設備，總價分別為1,162千元及1,808千元，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，分別尚有281千元(內含應付票據120千元)及115千元未支付。

5. 租金費用



本公司於民國九十九年度及九十八年度向緯創租用員工宿舍，因而發生租金費用分別計301千元及141千元，列於營業成本項下，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，分別尚有36千元及73千元未支付。

6. 管理服務費用

於民國九十九年度及九十八年度緯創提供管理服務予本公司，因而發生之管理費用分別為192千元及140千元，列於營業費用項下，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別尚有157千元及132千元未支付。

7. 維修費用

宏碁於民國九十八年度提供電腦設備維修服務予本公司，因而發生之維修費用為2千元，列於營業費用項下。於民國九十八年十二月三十一日已付訖。  
民國九十九年度無是項交易。

8. 軟體服務費

於民國九十九年度及九十八年度緯創提供軟體服務予本公司，因而發生之軟體服務費分別為1,067千元及1,067千元，列於營業費用項下。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止已付訖。

9. 綜上應收及應付關係人款項於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之明細彙總如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 8,064	6,221
其他應收款	60	34
預付貨款	-	849
	<u>\$ 8,124</u>	<u>7,104</u>
應付關係人款項：		
應付票據	\$ 120	-
應付帳款	4,023	-
其他應付款	354	561
	<u>\$ 4,497</u>	<u>561</u>

10. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
薪 資	\$ 4,233	4,395
獎金及特支費	2,259	6,290
員工紅利	2,600	2,200

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日提供抵質押之資產明細如下：

質押資產	抵質押擔保標的	99.12.31	98.12.31
定存單—列於存出保證金項下	履約及保固保證	\$ 3,420	10,950

七、重大承諾事項及或有事項

於民國九十九年十二月三十一日，本公司已簽訂之辦公室營業租賃合約在未來年度應支付租金彙總如下：

年 度	金 額
民國一〇〇年度	\$ 8,677
民國一〇一年度	6,702
民國一〇二年度	1,121
	<u>\$ 16,500</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98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
用人費用							
薪資費用		128,325	63,297	191,622	132,289	34,843	167,132
勞健保費用		12,106	3,886	15,992	11,159	2,526	13,685
退休金費用		7,122	2,366	9,488	6,696	1,899	8,595
其他用人費用		4,330	1,829	6,159	4,727	1,295	6,022
折舊費用		1,072	1,331	2,403	857	1,776	2,633
攤銷費用		56	1,021	1,077	16	808	824

註：民國九十九年度及九十八年度含員工紅利及董監酬勞分別為10,128千元及11,408千元。

(二)重分類

民國九十八年度之財務報表中若干金額為配合民國九十九年度之財務報表之表達，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(三)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,650	29.13	48,045	448	32.03	14,360
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	8,133	29.13	236,905	7,319	32.03	234,417
日幣	173,584	0.3580	62,143	91,142	0.3486	31,772

## 十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	市價，淨值	
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	120,000,000	229,364	100.00%	229,364	淨值
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,960	44,076	100.00%	44,076	淨值
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	7,541	100.00%	7,541	淨值
本公司	JC Net Co., Ltd. (JCN) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	600	13,583	100.00%	13,583	淨值
本公司	Co-Prosperity System Co., Ltd. (CPS) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	240	4,484	100.00%	4,484	淨值
本公司	群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產一流動	1,949,053	30,139	-	30,139	市價
本公司	復華有利貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產一流動	2,334,014	30,192	-	30,192	市價
本公司	復華貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產一流動	2,169,762	30,083	-	30,083	市價
本公司	第一金台灣債券基金	-	備供出售之金融資產一流動	2,053,501	30,076	-	30,076	市價

4. 累積買進或賣出同一有價證券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。
5. 取得不動產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。

6. 處分不動產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。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	BVI	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	203,120	203,120	120,000,000	100.00%	229,364	21,089	21,089	
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	日本	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	24,918	24,918	1,960	100.00%	44,076	11,524	11,524	
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	香港	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	44	44	10,000	100.00%	7,541	3,235	3,235	
本公司	JC Net Co., Ltd. (JCN)	日本	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	10,342	-	600	100.00%	13,583	644	644	
本公司	Co-Prosperty System Co., Ltd. (CPS)	日本	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	4,120	-	240	100.00%	4,484	(65)	(65)	
WIBI	Wistron Information Technology and Services (Zhuhai) Inc. (WIZH)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	-	20,287	註一	100.00%	-	(22)	(22)	註二
WIBI	Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	78,356	58,069	註一	100.00%	34,508	(8,462)	(8,462)	註二
WIBI	上海乾同信息科技有限公司(QT)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	2,304	-	註一	100.00%	6,123	5,884	5,884	
WIBJ	北京緯創緯信科技有限公司(WIYC)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	2,377	-	註一	100.00%	(750)	(3,133)	(3,133)	
WIBJ	武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	2,203	-	註一	100.00%	2,203	-	-	

註一：係有限公司。

註二：WIBJ 於民國九十九年吸收合併 WIZH。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本	利率	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 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註)	資金貸與 總限額(註)
				期 最高餘額						期 末餘額	名稱		
0	WIBI	WIBJ	其他應收款-關係人	6,456	5,826	0-2.5% 區間	有短期融通 資金必要	-	營運週轉	-	-	-	91,745

註：本公司總貸與金額以本公司資金貸與他人之總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之

四十為限。因短期融通資金必要對本公司控股比例在百分之五十以上之企業，以不超過本公司淨值之百分之十為限。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

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	持股比率	市 價	
WIBI	WIBJ	母子公司	採權益法之長期股權投資	註	34,508	100.00%	34,508	淨值
WIBI	QT	母子公司	採權益法之長期股權投資	註	6,123	100.00%	6,123	淨值
WIBJ	WIYC	母子公司	採權益法之長期股權投資	註	(750)	100.00%	(750)	淨值
WIBJ	WIWZ	母子公司	採權益法之長期股權投資	註	2,203	100.00%	2,203	淨值

註：係有限公司。

5. 累積買進或賣出同一有價證券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。

6. 取得不動產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。

7. 處分不動產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. 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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
WIBJ	WIBI	母子公司	銷貨	97,201	23.45%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	-	-		
WIBI	WIBJ	、	進貨	97,201	70.37%	無可比對象	無可比對象	無可比對象	-	-		

9. 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者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二、三)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期末已匯回投資收益
					匯 出	收 回					
QT	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	4,445 USD 140,000	註一	-	2,304 USD 73,600	-	2,304 USD 73,600	100%	5,884 USD 186,011	6,123 USD 210,212	-
WIZH	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	20,287 -	註一	20,287 USD 600,000	-	-	-	100%	(22) USD (709)	-	WIBJ於民國九十九年吸收合併WIZH
WIBJ	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	58,069 USD 2,300,000	註一	58,069 USD 1,700,000 (註七)	-	-	78,356 USD 2,300,000	100%	(8,462) USD(267,535)	34,508 USD1,184,606	WIBJ於民國九十九年吸收合併WIZH

## 2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註四、六)	經濟部投審會核准投資金額(註四、六)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註五)
118,202	118,202	358,948
(美金 4,057,756 元)	(美金 4,057,756 元)	

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。

註三：係依被投資公司經本公司簽證會計師查核之財務報表，按本公司之持股比例認列之投資損益金額。

註四：依民國九十九年十二月三十一日期末匯率 USD : NTD= 1 : 29.130 換算。

註五：限額為淨值之百分之六十或 8,000 萬元(較高者)。

註六：其中美金 1,000,000 元係杭州子公司已消滅，但因經營虧損致股款已全數損失無法匯回，故仍列入核准投資金額；美金 757,756 元係浙江已消滅公司之核准投資金額。另投資 QT 一案目前尚未向投審會申報完成。

註七：其中包含機器作價美金 88,325 元。

## 3. 重大交易事項：

本公司民國九十九年度與大陸被投資公司之重大交易係經由WIBI為之，請詳附註五說明。

## 十二、部門別財務資訊：

### (一) 產業別財務資訊

本公司目前主要營業項目為電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問等業務，因係經營單一產業，故無產業別財務資訊得以揭露。

### (二) 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別財務資訊得以揭露。

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	99 年度	98 年度
亞 洲	\$ 3,154	6,702
歐 洲	5,848	5,426
	<u>\$ 9,002</u>	<u>12,128</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度佔損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	99 年度		98 年度	
	銷貨淨額	所佔比例	銷貨淨額	所佔比例
中國信託商業銀行股份有限公司	\$ 84,360	22.77%	73,873	23.86%
台灣國際商業機器股份有限公司	83,325	22.49%	95,727	30.91%
富邦人壽保險股份有限公司	22,501	6.07%	36,467	11.77%

## 五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七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

公司名稱：緯創軟體股份有限公司



董事長：林憲銘



日期：民國一〇〇年三月二日

## 會計師查核報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

緯創軟體股份有限公司及其子公司民國九十九年九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。


本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳禧琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號 金管證六字第 0960069825 號

民國一〇〇年三月二日



緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	金 額	%	金 額	%	99.12.31	98.12.31
					金 額	金 額
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 342,194	41	360,125	49	23,663	16,844
1321 備供出售金融資產—流動(附註四(三))	120,490	14	50,030	7	474	-
1140 應收票據及帳款淨額(減除備抵壞帳99年及98年分別為686千元及406千元)	289,432	34	242,552	33	19,247	20,400
1150 應收款項—關係人(附註五)	11,061	1	4,543	1	142,634	111,770
1190 其他金融資產—流動	2,331	-	1,863	-	21,496	13,619
120X 存 貨(附註四(二))	1,540	-	-	-	5,504	1,918
1298 預付費用及其他流動資產	23,035	4	10,082	1	213,018	165,112
<b>流動資產合計</b>	790,083	94	669,195	91	30,147	31,285
1481 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(三))	-	-	-	-	19	-
<b>固定資產(附註五)：</b>						
成 本：						
1544 電腦設備	63,356	8	54,140	7	423	-
1561 辦公設備	10,530	1	10,600	1	459	-
1551 運輸設備	686	-	-	-	31,048	31,285
1631 租賃改良	15,876	2	11,535	2	244,066	196,397
1611 租賃資產	504	-	-	-	315,790	288,772
減：累積折舊	90,952	11	76,275	10	142,969	136,859
15X9 預付設備款	(56,665)	(7)	(44,681)	(6)	14,753	8,717
1672 固定資產淨額	458	-	1,491	-	143,197	107,193
1760 商譽(附註四(四))	34,745	4	33,085	4	157,950	115,910
<b>其他資產：</b>						
1820 存出保證金(附註六)	13,273	2	22,453	3	(18,778)	2,053
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(六))	-	-	5,386	1	316	30
1830 遞延費用	2,626	-	9,902	1	(18,462)	2,083
<b>其他資產合計</b>	15,899	2	37,741	5	598,247	543,624
<b>資產總計</b>	\$ 842,313	100	740,021	100	\$ 842,313	740,021
<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
應付票據及帳款	2140					
應付款項—關係人(附註五)	2190					
預收收入	2263					
應付費用	2170					
其他流動負債	2280					
遞延所得稅負債—流動(附註四(六))	2286					
<b>流動負債合計</b>	2810					
<b>其他負債：</b>						
應計退休基金負債(附註四(五))	2820					
存入保證金	2860					
遞延所得稅負債—非流動(附註四(六))	2880					
其他負債—其他						
<b>其他負債合計</b>	3110					
<b>負債合計</b>	32XX					
<b>股東權益(附註四(二)(七))：</b>						
普通股股本	3310					
資本公積	3350					
保留盈餘：						
法定盈餘公積	3420					
未分配盈餘	3451					
保留盈餘合計						
股東權益其他項目：						
累積換算調整數						
備供出售金融資產未實現損益						
股東權益其他項目合計						
<b>股東權益合計</b>						
<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>						
<b>負債及股東權益總計</b>						



董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：

緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 1,076,737	100	796,675	100
5000 營業成本(附註四(五)、五及十)	(765,734)	(71)	(547,114)	(69)
營業毛利	311,003	29	249,561	31
6000 營業費用(附註四(五)、五及十)：				
6100 推銷費用	(62,208)	(6)	(42,977)	(5)
6200 管理費用	(202,407)	(19)	(150,954)	(19)
6300 研究發展費用	(242)	-	-	-
	(264,857)	(25)	(193,931)	(24)
營業淨利	46,146	4	55,630	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	836	-	1,903	-
7140 處分投資利益	25	-	-	-
7160 兌換利益	428	-	-	-
7480 什項收入	19,739	2	21,055	3
	21,028	2	22,958	3
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	(110)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(650)	-	(1,112)	-
7560 兌換損失	-	-	(156)	-
7880 什項支出	(1,599)	-	(3,716)	-
	(2,359)	-	(4,984)	-
7900 合併稅前淨利	64,815	6	73,604	10
8111 所得稅費用(附註四(六))	(14,025)	(1)	(13,241)	(2)
列計非常利益前合併淨利	50,790	5	60,363	8
9200 非常利益(附註四(四))	2,801	-	-	-
9600 合併淨利	\$ 53,591	5	60,363	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(八))：				
9750 母公司基本每股盈餘-追溯調整	\$ 1.73		2.03	
9850 母公司稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 1.64		1.90	

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



緯創軟體股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表

民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	累積換算 調整數	備供出售		合計
						金融資產 未實現損益	金融資產 未實現損益	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 273,305	133,359	4,253	62,226	11,202	-	-	484,345
民國九十八年度合併淨利	-	-	-	60,363	-	-	-	60,363
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	4,464	(4,464)	-	-	-	-
盈餘轉增資	10,932	-	-	(10,932)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	4,535	3,500	-	-	-	-	-	8,035
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	30	30
採權益法認列之國外被投資公司外幣換算調整數	-	-	-	-	(9,149)	-	-	(9,149)
民國九十八年十二月三十一日餘額	288,772	136,859	8,717	107,193	2,053	30	-	543,624
民國九十九年度合併淨利	-	-	-	53,591	-	-	-	53,591
員工執行認股權之現金發行新股	9,697	-	-	-	-	-	-	9,697
員工認股權酬勞成本	-	1,015	-	-	-	-	-	1,015
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	6,036	(6,036)	-	-	-	-
盈餘轉增資	11,551	-	-	(11,551)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	5,770	5,095	-	-	-	-	-	10,865
採權益法認列之國外被投資公司外幣換算調整數	-	-	-	-	(20,831)	-	-	(20,831)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	286	-	286
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 315,790	142,969	14,753	143,197	(18,778)	316	-	598,247

註1：董監酬勞 402 千元及員工紅利 8,035 千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞 543 千元及員工紅利 10,865 千元已於損益表中扣除。

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨利	\$ 53,591	60,363
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	14,065	9,893
攤銷費用	7,762	2,712
員工認股權酬勞成本	1,015	-
非常利益	(2,801)	-
處分固定資產損失	650	1,112
處分投資利益	(25)	-
遞延所得稅費用	9,395	10,437
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據及帳款	(17,496)	(17,873)
應收款項－關係人	(19,051)	27,135
其他金融資產－流動	85	685
存貨	(1,550)	3,818
預付費用及其他流動資產	(9,986)	(59,143)
應付票據及帳款	(3,908)	(3,770)
應付款項－關係人	9,285	16,633
預收收入	(51,347)	4,244
應付費用	73,049	30,433
其他流動負債	706	(5,616)
應計退休金負債	(1,138)	(1,310)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>62,301</b>	<b>79,753</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
備供出售金融資產－流動增加數	(70,149)	(50,000)
購置固定資產	(12,747)	(8,911)
處分固定資產價款	49	160
存出保證金減少(增加)數	8,338	(1,546)
遞延費用增加數	(470)	(11,715)
購併子公司淨現金流入	2,405	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(72,574)</b>	<b>(72,012)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	(11,911)	-
員工執行認股權之現金發行新股	9,697	-
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(2,214)</b>	<b>-</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>(5,444)</b>	<b>(3,726)</b>
<b>本期現金及約當現金淨增加(減少)數</b>	<b>(17,931)</b>	<b>4,015</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>360,125</b>	<b>356,110</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 342,194</b>	<b>360,125</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
支付利息	\$ 110	-
支付所得稅	\$ 2,978	513
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
採權益法評價之長期股權投資累積換算調整數	\$ (20,831)	(9,149)
備供出售金融商品未實現損益	\$ 286	30
員工紅利轉增資	\$ 10,865	8,035
<b>併購子公司淨現金流入數：</b>		
收購成本(現金)	\$ 16,766	-
取得之非現金資產及承受之負債淨額	1,361	-
收購產生之商譽	(1,757)	-
收購產生之非常利益	2,801	-
<b>併購取得之現金</b>	<b>\$ 19,171</b>	<b>-</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**緯創軟體股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十九年及九十八年十二月三十一日**  
**(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**

士通資訊股份有限公司於民國八十一年六月一日依中華民國公司法核准設立登記，主要業務係從事電腦資訊系統之製作、維護、技術諮詢顧問及資訊軟體外包服務等業務，並於民國九十三年七月更改公司名稱為「緯創軟體股份有限公司」(以下簡稱本公司)。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

**(一)專業投資事業**

投資公司	本公司直接及 間接持股比例%		
	99.12.31	98.12.31	
1. Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI, 英屬維京群島)	本公司	100.00%	100.00%

**(二)電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業：**

投資公司	本公司直接及 間接持股比例%		
	99.12.31	98.12.31	
1. Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK, 香港)	本公司	100.00%	100.00%
2. Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP, 日本)	本公司	100.00%	100.00%
3. JC Net Co., Ltd. (JCN, 日本)	本公司	100.00%	-
4. Co-Prosperity System Co., Ltd. (CPS, 日本)	本公司	100.00%	-
5. 緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ, 中國大陸)	WIBI	100.00%	100.00%
6. 上海乾同信息科技有限公司(QT, 中國大陸)	WIBI	100.00%	-
7. 緯創軟件(珠海)有限公司(WIZH, 中國大陸)	WIBI	-	100.00%
8. 北京緯創緯信科技有限公司(WIYC, 中國大陸)	WIBJ	100.00%	-
9. 武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ, 中國大陸)	WIBJ	100.00%	-

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,315人及862人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)合併財務報表編製基礎**

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司之重大內部交易均已沖銷。

## (二)收購

企業併購係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，投資成本超過取得之可辨認淨資產公平價值之差額，認列為商譽。若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，差額應就非流動資產分別依其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額認列為非常利益。

## (三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

## (四)外幣交易及外幣報表換算

本公司以新台幣記帳。各合併子公司以當地貨幣為記帳單位並以其為功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

## (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## (六)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

## (七)現金及約當現金

現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

## (八)金融商品

合併公司金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，原始認列金額加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分類及衡量如下：

1. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，

則予以迴轉並認列為當期損益。

2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質，以決定各應收款項之可收現性後提列。

(十) 存 貨

存貨之成本為生產成本，包括主要直接提供勞務者之人工成本及可歸屬之製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一) 固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出，予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函 97.11.20 基秘字第 340 號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

1. 電腦設備：3~5 年。
2. 辦公設備：5 年。
3. 運輸設備：4 年。
4. 租賃改良：5 年。
5. 租賃資產：3 年。

(十二) 遞延費用

主要係電腦軟體等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。合併公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

(十三) 退 休 金

合併公司屬國內者訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。在該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟合併公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦

法部分，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。合併公司屬國內者依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

合併子公司屬境外且實施確定提撥退休辦法者，按照當地政府規定按工資總額之一定比例提取退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

#### (十四) 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。若無法可靠衡量公平價值，應以內含價值衡量取得之商品或勞務。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益－認股權。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。本公司給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致本公司沒收其所給與之認股選擇權，則本公司無須繼續認列該部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，亦無須追溯調整。

#### (十五) 收入認列

銷售商品收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。

#### (十六) 員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

#### (十七) 所得稅

合併公司係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。



購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

合併公司屬國內者未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十八) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### 三、會計變動之理由及其影響：無。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

其明細如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
庫存現金	\$ 460	253
銀行存款	234, 166	266, 880
定期存款	107, 568	92, 992
	<u>\$ 342, 194</u>	<u>360, 125</u>

#### (二) 存 貨

其明細如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
在製品	\$ 1, 540	-

#### (三) 金融商品

其明細如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
備供出售金融資產－流動：		
債券型基金	\$ 120, 490	50, 030
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－台灣夢工場科技(股)公司	\$ -	-

合併公司於民國八十九年投資台灣夢工場科技(股)公司 300, 000 股，成本 9, 350 千元，因該公司於民國九十四年辦理減資，故持股股數減為 120, 000 股。該公司主係從事資訊軟體服務業，惟近年來持續虧損，故合併公司於民國九十五年度及以前年度將投資成本全數認列為減損損失。該公司已於民國九十八年十二月三十日清算完結並於民國九十九年元月十八日經該公司股東會決議通過。

民國九十九年度及九十八年度依公平價值衡量並認列為股東權益調整項目之未實現利益分別為 286 千元及 30 千元。

#### (四) 商 譽

##### 1. 上海乾同信息科技有限公司(QT)：

合併公司於民國九十九年四月，以現金收購業務流程外包服務公司，收購價款為美

金74千元，取得其100%股權。收購之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以收購價款減除可辨認淨資產公平價值之差額1,757千元作為商譽。

截至民國九十九年十二月三十一日因收購取得QT之資產，負債及產生之商譽金額列示如下：

	QT	
	US(元)	NTD(千元)
收購成本	\$ 73,600	2,304
取得可辨認淨資產之公平價值	(19,153)	(547)
併購時產生之商譽	54,447	1,757
匯率影響數	-	(171)
期末商譽帳面價值	<b>\$ 54,447</b>	<b>1,586</b>

## 2. JC Net Co., Ltd. (JCN)及Co-Prosperity System Co., Ltd. (CPS)：

合併公司於民國九十九年四月，以現金收購JCN及CPS兩家資訊委外服務公司，收購價款分別為日幣30,000千元及日幣12,000千元，取得其100%股權。收購之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，因收購所取得可辨認淨資產公平價值超過收購價款之差額認列之非常利益分別為2,434千元及367千元，其明細如下：

	JCN		CPS	
	JPY(元)	NTD(千元)	JPY(元)	NTD(千元)
收購成本	30,000,000	10,342	12,000,000	4,120
取得可辨認淨資產之公平價值	(36,155,125)	(12,776)	(12,705,086)	(4,487)
非常利益	<b>(6,155,125)</b>	<b>(2,434)</b>	<b>(705,086)</b>	<b>(367)</b>

## (五)職工退休金

合併公司中採用確定給付退休離職辦法者，其退休金精算資訊揭露如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(20,502)	(17,752)
累積給付義務	(20,502)	(17,752)
未來薪資增加之影響數	(15,547)	(14,196)
預計給付義務	(36,049)	(31,948)
退休基金資產公平價值	22,086	21,025
提撥狀況	(13,963)	(10,923)
未認列退休金利益	(22,905)	(27,531)
未認列過渡性淨給付義務	6,721	7,169
應計退休金負債	<b>\$ (30,147)</b>	<b>(31,285)</b>

淨退休金收入組成項目如下：

	99 年度	98 年度
利息成本	\$ 719	744
退休基金資產實際報酬	(344)	(135)
攤銷數	(796)	(1,131)
淨退休金收入	<u>\$ (421)</u>	<u>(522)</u>

精算假設如下：

	99. 12. 31	98. 12. 31
折現率	1.75%	2.25%
未來長期薪資水準增加調整率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.25%

合併公司於民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 36,763 千元及 27,515 千元，已提繳至勞工保險局。

#### (六)所得稅

- 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
  - 合併公司屬國內者，原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起，營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
  - 合併子公司 WIBI 係設立於免稅區，無須課徵所得稅。
  - 合併子公司 WIHK 之營利事業所得稅稅率 16.5%，然民國九十九年度及九十八年度依當地稅法規定無須課徵所得稅。
  - 合併子公司 WIJP、JCN 及 CPS 之民國九十九年度及九十八年度營利事業所得稅稅率為 41%。
  - 合併子公司 WIZH 民國九十八年度適用之所得稅稅率為 25%，然民國九十八年度屬虧損無須課徵所得稅。因 WIZH 已於民國九十九年度與 WIBJ 合併而消滅。
  - 合併子公司 WIBJ，適用中華人民共和國新技術產業開發實驗區的外商投資企業優惠，營利事業所得稅稅率為 15%。
  - 合併子公司 QT、WIYC 及 WIWZ 適用之所得稅稅率為 25%。

2. 合併公司所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ (4,630)	(2,804)
遞延所得稅費用	(9,395)	(10,437)
所得稅費用	<u>\$ (14,025)</u>	<u>(13,241)</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	99年度	98年度
虧損扣除	\$ (555)	(2,037)
收入認列財稅差	(3,577)	602
採權益法認列之長期投資損益	(6,193)	(16,285)
採成本法認列投資損失	(1,590)	-
退休金未提撥數	(52)	(328)
折舊費用財稅差	(21)	(59)
攤銷費用財稅差	(69)	-
未實現兌換損失	341	136
應付保固費用	(188)	366
其 他	(24)	(260)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	5,037	8,889
所得稅稅率變動影響數	(2,504)	(1,461)
遞延所得稅費用	<u>\$ (9,395)</u>	<u>(10,437)</u>

3. 合併損益表中所列稅前淨利依本公司規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅費用	\$ (11,019)	(18,401)
因子公司稅率不同產生之差異	1,251	(2,146)
期初遞延所得稅資產調整數	(2,785)	152
投資抵減	-	149
未分配盈餘加徵百分之十	(4,278)	(2,924)
其 他	273	2,501
遞延所得稅資產備抵評價變動數	5,037	8,889
所得稅稅率變動影響數	(2,504)	(1,461)
所得稅費用	<u>\$ (14,025)</u>	<u>(13,241)</u>

4. 遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及虧損扣除及其個別所得稅影響數如下：

	99.12.31	98.12.31
	所得稅 影響數	所得稅 影響數
遞延所得稅資產—流動：		
未實現兌換損失	391	59
應付保固費用	61	293
其他	-	109
小 計	<u>452</u>	<u>461</u>
遞延所得稅負債—流動：		
未實現收入	(5,956)	(2,379)
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (5,504)</u>	<u>(1,918)</u>
遞延所得稅資產—非流動：		
採成本法認列投資損失	-	1,870

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
	<u>所得稅</u>	<u>所得稅</u>
	<u>影響數</u>	<u>影響數</u>
虧損扣除	16,872	20,329
未提撥退休金	1,511	1,838
折舊費用財稅差	10	36
備抵評價	(6,803)	(11,840)
小計	<u>11,590</u>	<u>12,233</u>
遞延所得稅負債－非流動：		
採權益法認列投資利益	(12,013)	(6,847)
動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (423)</u>	<u>5,386</u>

5. 本公司之營利事業所得稅已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。
6. 於民國九十九年十二月三十一日，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣除之稅額及扣抵年限如下：

<u>得扣除之最後年度</u>	<u>得扣抵稅額</u>
民國一〇二年度	\$ 3,643
民國一〇四年度	10,817
民國一〇五年度	2,412
	<u>\$ 16,872</u>

7. 兩稅合一相關資訊如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 143,197	107,193
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,999</u>	<u>10,998</u>
	<u>99 年度(預計)</u>	<u>98 年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.38%</u>	<u>10.26%</u>

非中華民國居住者之股東依法不得扣抵所得稅額，惟未分配盈餘加徵10%稅額部份，可於分配時抵減其股利扣繳稅款。

## (七) 股東權益

### 1. 普通股股本

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定資本額為500,000千元(其中50,000千元係預留供員工認股權憑證行使認股權時使用)，每股面額10元，分為50,000,000股，已發行股份分別為31,579,030股及28,877,170股。

本公司於民國九十八年六月二十五日經股東常會決議以累積盈餘轉增資，發行新股1,093,220股，合計10,932千元，另決議以員工紅利8,035千元，轉增資發行新股453,447股，係以本公司最近一期經會計師查核之財務報告淨值以每股17.72元計算發行，溢價金額3,500千元列入「資本公積」項下。此項盈餘增資案，相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國九十九年度因員工行使認權憑證而發行新股共計為969,752股。

本公司於民國九十九年四月二十六日經股東會決議，以累積盈餘轉增資發行新股1,155,087股，合計11,551千元，另決議員工紅利10,865千元，轉增資發行新股577,021股，係以本公司最近一期經會計師查核之財務報告淨值每股18.83元計算發行，溢價金額5,095千元列入「資本公積」項下。此項增資案相關變更登記已辦理完竣。

## 2. 資本公積

其明細如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
溢價發行新股	\$ 141,954	136,859
員工認股權	1,015	-
	<u>\$ 142,969</u>	<u>136,859</u>

依公司法規定，資本公積須優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。已實現之資本公積包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得等，每次轉增資須依規定限額辦理。

## 3. 法定盈餘公積、盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，先提列百分之十為法定盈餘公積後，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，餘按下列規定分配之：

- (1) 員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。
- (3) 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得經股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

本公司分別以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利乘上預計員工紅利分配成數皆為20%及董監酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額分別為9,646千元及10,865千元，董監酬勞分別為482千元及543千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

本公司民國九十九年四月二十六日及九十八年六月二十五日股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配，分派之員工紅利、董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>98 年度</u>	<u>年度</u>	<u>97 年度</u>
員工紅利—股票	\$ 10,865		8,035
董監事酬勞		543	402
	<u>\$ 11,408</u>		<u>8,437</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

#### 4. 員工認股權憑證

本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，計發行下列三次員工認股權憑證：

	第一次	第二次	第三次
(1) 給與日	96.12.31	96.12.31	99.5.11
(2) 給付數量(千單位)	1,996	998	1,000
(3) 得認購股數(千股)	1,996	998	1,000
(4) 存續期間	97.1.1~101.12.31	97.1.1~101.12.31	99.5.12~101.12.31
(5) 認股價格(元)	\$ 11.60	11.60	17.72

#### (6) 權利期間：

第一次及第二次員工認股權憑證：

認股權人自被授予員工認股權憑證分為三次既得，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。

認股權憑證執行期間	可行使認股比例(累計)
97年12月30日	1/3
98年12月30日	2/3
99年12月30日	3/3

第三次員工認股權憑證：

認股權人自被授予員工認股權憑證分為二次既得，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。

認股權憑證執行期間	可行使認股比例(累計)
99年6月30日	1/2
100年6月30日	1/2

認股權憑證存續期間不得轉讓，但因繼承者不在此限。認股期間屆滿本公司將註銷認股權憑證，不再發行。

#### (7) 履約方式：以本公司發行新股交付。

#### (8) 行使程序：

依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法發行新股交付予認股權人，依換發普通股之基準日，向主管機關辦理資本額變更登記及新股發行之申請。

#### (9) 酬勞成本：

第一次及第二次發行之員工認股權憑證，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度認列之酬勞成本皆為0千元。第三次發行之員工認股權憑證，採內含價值法衡量，其酬勞成本為1,015千元。

#### (10) 民國九十九年度及九十八年度本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	99年度		98年度	
	數量(千股)	加權平均行使價格(元)	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,994	\$ 10.16	2,994	10.74
本期給與	1,000	17.72	-	-
本期行使	(955)	10.15	-	-
期末流通在外	<u>3,039</u>	12.54	<u>2,994</u>	10.16
期末仍可行使之認股選擇權	<u>2,539</u>	11.52	<u>1,996</u>	10.16

(11)截至民國九十九年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

截至99.12.31 流通在外之認股選擇權				目前可行使認股選擇權	
行使價格之範圍(元)	流通在外之數量(千股)	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	99.12.31 可行使之數量(千股)	加權平均行使價格(元)
10.00~17.72	3,039	2年	\$ 12.54	2,539	11.52

(12)本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，如依財務會計準則公報第三十九號之規定，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為5,239千元(稅後約為4,348千元)及8,757千元(稅後約為6,568千元)，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		99年度	98年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 53,591	60,363
	擬制淨利	49,243	53,795
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.73	2.03
	擬制每股盈餘(元)	1.59	1.08
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.64	1.90
	擬制每股盈餘(元)	1.51	1.69

#### (八)每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度有關計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘時調整分子及分母揭露如下：

	99年度	98年度
<b>基本每股盈餘</b>		
屬於普通股之本期淨利	\$ 53,591	60,363
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	31,047	29,805
基本每股盈餘(元)	\$ 1.73	2.03
<b>稀釋每股盈餘</b>		
本期淨利	\$ 53,591	60,363
具稀釋作用之潛在普通股—認股權憑證之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 53,591	60,363
加權平均流通在外股數(千股)	31,047	29,805
具稀釋作用之潛在員工分紅將採股票發放方式之增加股數(千股)	509	577
具稀釋作用之潛在普通股之影響—認股權憑證(千股)	1,163	1,379
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	32,719	31,761
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.64	1.90



## (九)金融商品資訊之揭露

### 1. 公平價值之資訊：

(1)民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99. 12. 31			98. 12. 31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 342,194	-	342,194	360,125	-	360,125
債券型基金－備供出售	120,490	120,490	-	50,030	50,030	-
應收票據及款項(含關係人)	300,493	-	300,493	247,095	-	247,095
其他應收款	2,331	-	2,331	1,863	-	1,863
金融負債：						
應付票據及款項(含關係人)	24,137	-	24,137	17,405	-	17,405
應付費用	142,634	-	142,634	111,770	-	111,770

(2)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、應收/應付票據及款項(含關係人)及應付費用。
- B. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3)財務風險資訊

#### A. 市場風險

合併公司持有之權益證券部分分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

#### B. 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。合併公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金，發生信用風險之可能性低。

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，分別有39.35%及55.05%係均由三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，且該客戶為國際知名廠商及政府機構，以往年度收款狀況良好，故預期不致產生重大信用風險。

#### C. 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(緯創)	本公司之主要法人股東
宏碁股份有限公司(宏碁)	係緯創之主要法人股東
展碁國際股份有限公司(展碁)	該公司之董事為宏碁之董事長
昆山緯隆電腦技術服務有限公司(WMKS)	實質關係人
全景軟體股份有限公司(全景)	其董事長與本公司相同
全體董事、監察人、總經理與副總經理	合併公司主要管理階層

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1. 勞務收入及應收帳款：

合併公司於民國九十九年度及九十八年度提供關係人勞務之收入如下：

	<u>99 年度</u>		<u>98 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
緯創	\$ 31,415	2.92	17,207	2.16
宏碁	119	0.01	361	0.05
WMKS	22,840	2.12	-	-
	<u>\$ 54,374</u>	<u>5.05</u>	<u>17,568</u>	<u>2.21</u>

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，因上述交易所產生之應收帳款如下：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
緯創	\$ 6,855	2.28	4,543	1.84
WMKS	4,206	1.40	-	-
	<u>\$ 11,061</u>	<u>3.68</u>	<u>4,543</u>	<u>1.84</u>

合併公司銷售予關係人之交易條件與一般銷售並無顯著不同。

#### 2. 勞務支出及應付帳款：

合併公司於民國九十八年因全景提供人力支援合併公司政府補助專案發生之什項支出為 573 千元。於民國九十八年十二月三十一日尚有 241 千元未支付。

合併公司於民國九十九年無是項交易。

#### 3. 財產交易：

合併公司於民國九十九年度及九十八年度向宏碁及展碁購入電腦設備，總價分別為 1,162 千元及 1,808 千元。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，分別尚有 281 千元(內含應付票據 120 千元)及 115 千元未支付。

#### 4. 租金費用：

合併公司於民國九十九年度及九十八年度，向緯創租用員工宿舍，因而發生租金費用分別計 301 千元及 141 千元，列於營業成本項下。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，分別尚有 36 千元及 73 千元未支付。

5. 管理服務費用：

於民國九十九年度及九十八年度緯創提供管理服務予合併公司，因而發生之管理費用分別為192千元及140千元，列於營業費用項下。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別尚有157千元及132千元未支付。

6. 軟體服務：

於民國九十九年度及九十八年度緯創提供軟體服務予合併公司，因而發生之軟體服務費分別為1,067千元及1,067千元，列於營業費用項下。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止已支付。

7. 維修費用：

宏基於民國九十八年度提供電腦設備維修服務予合併公司，因而發生之維修費用為2千元，列於營業費用項下。於民國九十八年十二月三十一日已付訖。

民國九十九年度無是項交易。

8. 綜上應收及應付關係人款項於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之明細彙總如下：

	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 11,061	4,543
應付關係人款項：		
其他應付款	\$ 354	561
應付票據	120	-
	<u>\$ 474</u>	<u>561</u>

9. 主要管理階層薪酬總額：

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
薪 資	\$ 11,665	13,079
獎金及特支費	4,080	7,971
員工紅利	2,600	2,200

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日提供抵質押之資產明細如下：

<u>質 押 資 產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>99. 12. 31</u>	<u>98. 12. 31</u>
定存單一列於存出保證金項下	履約及保固保證	\$ 3,420	10,950

七、重大承諾事項及或有事項

於民國九十九年十二月三十一日，合併公司已簽訂之辦公室營業租賃合約在未來年度應支付租金彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
民國一〇〇年度	\$ 30,975
民國一〇一年度	9,082
民國一〇二年度	1,137
	<u>\$ 41,194</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98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
用人費用							
薪資費用		474,486	132,581	607,067	351,450	73,429	424,879
勞健保費用		26,825	6,909	33,734	27,586	4,267	31,853
退休金費用		29,592	6,750	36,342	21,850	5,143	26,993
其他用人費用		18,530	5,975	24,505	13,837	5,215	19,052
折舊費用		3,944	10,121	14,065	1,988	7,905	9,893
攤銷費用		316	7,446	7,762	134	2,578	2,712

註：民國九十九年度及九十八年度含員工紅利及董監酬勞分別為10,128千元及11,408千元。

(二)重分類

民國九十八年度之合併財務報表中若干金額為配合民國九十九年度之合併財務報表之表達，已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

(三)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

金融資產	99.12.31			98.12.31			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
貨幣性項目							
美金	\$	1,505	29.13	43,837	710	32.03	22,736
日幣		404,329	0.3580	144,750	146,369	0.3486	51,024
人民幣		55,099	4.4069	242,817	39,178	4.6917	183,811

## 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	持股比例	市價，淨值	股數	持股比例	
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	120,000,000	229,364	100.00%	229,364	120,000,000	100.00%	淨值(註)
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,960	44,076	100.00%	44,076	1,960	100.00%	淨值(註)
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	7,541	100.00%	7,541	10,000	100.00%	淨值(註)
本公司	JC Net Co., Ltd. (JCN) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	600	13,583	100.00%	13,583	600	100.00%	淨值(註)
本公司	Co-Prosperty System Co., Ltd. (CPS) 股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	240	4,484	100.00%	4,484	240	100.00%	淨值(註)
本公司	群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產—流動	1,949,053	30,139	-	30,139	1,949,053	-	市價
本公司	復華有利貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產—流動	2,334,014	30,192	-	30,192	2,334,014	-	市價
本公司	復華貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產—流動	2,169,762	30,083	-	30,083	2,169,762	-	市價
本公司	第一金台灣債券基金	-	備供出售之金融資產—流動	2,053,501	30,076	-	30,076	2,053,501	-	市價

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券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。

5. 取得不動產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。
6. 處分不動產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。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	BVI	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	203,120	203,120	120,000,000	100.00%	229,360	21,089	21,089	
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	日本	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	24,918	24,918	1,960	100.00%	44,070	11,524	11,524	
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	香港	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	44	44	10,000	100.00%	7,540	3,235	3,235	
本公司	JC Net Co., Ltd. (JCN)	日本	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	10,342	-	600	100.00%	13,580	644	644	
本公司	Co-Prosperity System Co., Ltd. (CPS)	日本	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	4,120	-	240	100.00%	4,480	(65)	(65)	
WIBI	Wistron Information Technology and Services (Zhuhai) Inc. (WIZH)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	-	20,287	註一	100.00%	-	(22)	(22)	註二
WIBI	Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	78,356	58,069	註一	100.00%	34,500	(8,462)	(8,462)	註二
WIBI	上海乾同信息科技有限公司 (QT)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	2,304	-	註一	100.00%	6,120	5,884	5,884	
WIBJ	北京緯創緯信科技有限公司 (WIYC)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	2,377	-	註一	100.00%	(750)	(3,133)	(3,133)	
WBJ	武漢緯創緯尊軟件有限公司 (WIWZ)	中國	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	2,203	-	註一	100.00%	2,200	-	-	

註一：係有限公司。

註二：WIBJ 於民國九十九年吸收合併 WIZH。

註三：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
0	WIBI	WIBJ	其他應收款-關係人	6,456	5,826	0-2.5%	有短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	-	91,745

註：本公司總貸與金額以本公司資金貸與他人之總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。因短期融通資金必要對本公司控股比例在百分之五十以上之企業，以不超過本公司淨值之百分之十為限。上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

#### 4. 期末持有有價證券情形：

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	市 價	帳面金額	持股比率	
WIBI	WIBJ	母子公司	採權益法之長期股權投資	- 註	34,508	100.00%	34,508	34,508	100.00%	淨值
WIBI	QT	母子公司	採權益法之長期股權投資	註	6,123	100.00%	6,123	6,123	100.00%	淨值
WIBJ	WIYC	母子公司	採權益法之長期股權投資	註	(750)	100.00%	(750)	(750)	100.00%	淨值
WIBJ	WIWZ	母子公司	採權益法之長期股權投資	註	2,203	100.00%	2,203	2,203	100.00%	淨值

註：係有限公司。上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券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。

6. 取得不動產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。

7. 處分不動產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. 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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款之比率		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
WIBJ	WIBI	母子公司	銷貨	97,201	23.45%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	-	-	
WIBI	WIBJ	、	進貨	97,201	70.37%	無可比較對象	無可比較對象	無可比較對象	-	-	

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 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者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金元/新台幣千元

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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二、三)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期止已匯回投資收益
					匯 出	收 回					
QT	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	4,445 USD 140,000	註一	-	2,304 USD 73,600	-	2,304 USD 73,600	100%	5,884 USD 186,011	6,123 USD 210,212	-
WIZH	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	20,287 -	註一	20,287 USD 600,000	-	-	-	100%	(22) USD (709)	-	WIBJ於民國九十九年吸收合併WIZH
WIBJ	電腦資訊軟體之研究開發，設計買賣及諮詢顧問服務事業	58,069 USD 1,700,000	註一	58,069 USD 1,700,000 (註七)	-	-	78,356 USD 2,300,000	100%	(8,462) USD (267,355)	34,508 USD 1,184,606	WIBJ於民國九十九年吸收合併WIZH

#### 2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註四、六)	經濟部投審會核准投資金額(註四、六)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註五)
118,202 (美金 4,057,756 元)	118,202 (美金 4,057,756 元)	358,948

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。

註三：係依被投資公司經本公司會計師查核之財務報表，按本公司之持股比例認列之投資損益金額。

註四：依民國九十九年十二月三十一日期末匯率 USD : NTD = 1 : 29.130 換算。

註五：限額為淨值之百分之六十或 8,000 萬元(較高者)。

註六：其中美金 1,000,000 元係杭州子公司已消滅，但因經營虧損致股款已全數損失無法匯回，故仍列入核准投資金額；美金 757,756 元係浙江已消滅公司之核准投資金額。另投資 QT 一案目前尚未向投審會申報完成。

註七：其中包含機器作價美金 88,325 元。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年度母子公司間業務關係及重要往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率
0	本公司	WIBI	1	勞務收入	35,285	與一般交易同	3.28%
0	本公司	WIJP	1	"	1,526	"	0.14%
1	WIBI	WIJP	3	"	52,303	"	4.86%
1	WIBI	本公司	2	"	30,320	"	2.82%
1	WIBI	WIHK	3	"	4,913	"	0.46%
3	WIBJ	WIBI	3	"	97,201	"	9.03%
1	JCN	WIJP	3	"	2,973	"	0.28%
1	JCN	CPS	3	"	1,270	"	0.12%
1	CPS	JCN	3	"	2,000	"	0.19%
1	WIJP	JCN	3	"	2,018	"	0.19%
0	本公司	WIBI	1	應收帳款	4,851	"	0.58%
0	本公司	WIJP	1	"	676	"	0.08%
1	WIBI	WIJP	1	"	22,993	"	2.73%
1	WIBI	本公司	2	"	4,023	"	0.48%
1	WIBI	WIHK	3	"	1,384	"	0.16%
1	JCN	CPS	3	"	752	"	0.09%
1	WIJP	JCN	3	"	2,105	"	0.25%
0	本公司	WIBI	1	其他應收款	60	與一般交易同	0.01%
1	WIBI	WIBJ	1	"	615	"	0.07%
1	WIBI	WIJP	3	"	32	"	-
2	WIJP	WIBI	3	"	830	"	0.10%
2	JCN	WIJP	3	"	19	"	-
3	WIBJ	WIBI	3	"	29	"	-
3	WIBJ	QT	3	"	9,620	"	1.14%
1	WIBI	WIBJ	3	其他應收 款-資金融通	5,826	"	0.69%
1	WIBI	WIBJ	3	預付貨款	92,403	"	10.97%

民國九十八年度母子公司間業務關係及重要往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	WIBI	1	勞務收入	2,394	與一般交易同	0.30%
0	"	WIJP	1	"	4,308	"	0.54%
1	WIBI	WIJP	3	"	56,949	"	7.15%
1	WIBI	本公司	2	"	57,695	"	7.24%
3	WIBJ	WIBI	2	"	111,050	"	13.94%
0	本公司	WIBI	1	應收帳款	2,383	"	0.32%
1	WIBI	WIJP	3	"	14,857	"	2.01%
0	本公司	WIBI	1	其他應收款	27	"	-
0	本公司	WIJP	1	"	7	"	-
1	WIBI	WIBJ	0	"	632	"	0.09%
1	WIBI	WIJP	3	"	31	"	-
2	WIJP	WIBI	3	"	765	"	0.10%
3	WIBJ	WIBI	2	"	32	"	-
3	WIBJ	WIZH	3	"	7,413	"	1.00%
1	WIBI	WIBJ	1	"	6,406	"	0.87%
1	WIBI	WIBJ	1	"	781	"	0.11%
0	本公司	WIBI	1	預付貨款	849	"	0.11%
1	WIBI	WIBJ	3	"	53,504	"	7.23%

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。

## 十二、部門別財務資訊：

### (一)產業別財務資訊

合併公司目前主要營業項目為電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問等業務，因係經營單一產業，故無產業別財務資訊得以揭露。

### (二)地區別財務資訊

合併公司之國外營運部門，民國九十九年度及九十八年之地區別財務資訊如下：

#### 99 年度

	亞太地區	國 內	調整及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 742,989	333,748	-	1,076,737
來自母公司及合併子公司之收入	192,998	36,811	(229,809)	-
收入合計	<u>\$ 935,987</u>	<u>370,559</u>	<u>(229,809)</u>	<u>1,076,737</u>
部門損益	<u>\$ 36,644</u>	<u>28,281</u>	<u>-</u>	64,925
公司一般費用淨額				-
利息費用				(110)
稅前純益				<u>\$ 64,815</u>
可辨認資產	<u>\$ 573,119</u>	<u>415,412</u>	<u>(146,218)</u>	842,313
公司一般資產				-
資產合計				<u>\$ 842,313</u>

#### 98 年度

	亞太地區	國 內	調整及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外 客戶之收入	\$ 493,715	302,960	-	796,675
來自母公司及合併子公司之收入	225,694	6,702	(232,396)	-
收入合計	<u>\$ 719,409</u>	<u>309,662</u>	<u>(232,396)</u>	<u>796,675</u>
部門損益	<u>\$ 66,366</u>	<u>7,238</u>	<u>-</u>	73,604
公司一般費用淨額				-
利息費用				-
稅前純益				<u>\$ 73,604</u>
可辨認資產	<u>\$ 437,193</u>	<u>390,515</u>	<u>(87,687)</u>	740,021
公司一般資產				-
資產合計				<u>\$ 740,021</u>



(三)外銷銷貨資訊

合併公司屬國內者民國九十九年度及九十八年之外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
歐 洲	\$ 5,848	5,426

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年佔損益表上營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	<u>99 年度</u>		<u>98 年度</u>	
	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比例</u>
愛立信(中國)通信有限公司	\$ 162,483	15.09%	132,321	16.61%
台灣國際商業機器股份有限公司	83,875	7.79%	95,850	12.03%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報列印日止，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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	98 年度	99 年度	差異	
				金額	%
流動資產		361,591	402,237	40,646	10%
基金及投資		266,189	299,048	32,859	11%
固定資產		4,869	3,956	(913)	-23%
其他資產		24,055	9,219	(14,836)	-161%
資產總額		656,704	714,460	57,756	8%
流動負債		81,795	81,541	(254)	0%
其他負債		31,285	34,672	3,387	10%
負債總額		113,080	116,213	3,133	3%
股 本		288,772	315,790	27,018	9%
資本公積		136,859	142,969	6,110	4%
保留盈餘		115,910	157,950	42,040	27%
股東權益其他項目		2,083	(18,462)	(20,545)	111%
股東權益總額		543,624	598,247	54,623	9%

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說明：

1. 固定資產：固定資產減少主係本期提列折舊費用所致。
2. 其他資產：其他資產減少主係存出保證金及遞延所得稅資產-非流動減少所致。
3. 保留盈餘：保留盈餘增加主係未分配盈餘增加所致。
4. 股東權益其他項目：股東權益其他項目減少主係累積換算調整數減少所致。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	309,662	370,559	60,897	16%
營業成本	235,533	234,389	(1,144)	0%
營業毛利	74,129	136,170	62,041	46%
營業費用	74,242	104,972	30,730	29%
營業(損失)利益	(113)	31,198	31,311	100%
營業外收入及利益	76,904	37,512	(39,392)	-105%
營業外費用及損失	2,713	4,002	1,289	32%
繼續營業部門稅前淨利	74,078	64,708	(9,370)	-14%
所得稅費用	13,715	13,918	203	1%
稅後淨利	60,363	53,591	(6,772)	-13%
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動項目之主要說明：				
1. 營業毛利：營業毛利增加主係本期營業收入增加所致。				
2. 營業利益：營業利益增加主係本期營業收入增加所致				
3. 營業外收入及利益：營業外收入及利益減少主係權益法認列之投資收益減少所致。				
4. 營業外費用及損失：營業外費用及損失增加主係兌換損失增加所致。				

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

#### (1)預期未來一年之銷售數量與其依據

本公司預期未來一年度業務量將與 99 年相當，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

#### (2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：%

年度	98 年度	99 年度	增(減)比例
現金流量比率	15.49	80.02	416.59
現金流量允當比率	31.32	33.60	7.28
現金再投資比率	2.16	10.08	366.67%
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率：主係營業活動淨現金流量增加所致			
現金流量允當比率：主係營業活動淨現金流量增加及資本支出增加所致			
現金再投資比率：主係營業活動淨現金流量增加所致			

## (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年現金 流出量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
178,682	391,831	392,145	178,368	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析：未來一年營業活動現金流入與現金流出，預計與本期相當。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出及其運用情形：無。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

### (一)最近年度轉投資政策及獲利虧損情形：

1. 公司轉投資政策以投資本業軟體之研究開發，電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問服務事業為核心，海外投資佈局則以大陸及日本為主。
2. 本公司 99 年度認列依權益法評價之長期股權投資淨利為新台幣 36,427 仟元。

99 年度採權益法之長期股權投資，其明細如下：

被投資公司	持股比例%	投資成本	帳列餘額	99 年度 投資(損)益
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	100.00	203,120	229,364	21,089
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	100.00	24,918	44,076	11,524
Wistron Information Technology and Services Limited Inc. (WIHK)	100.00	44	7,541	3,235
JC Net Co., Ltd. ( JCN )	100.00	10,342	13,583	644
Co-Prosperity System Co., Ltd. ( CPS )	100.00	4,120	4,484	(65)

### (二)未來一年投資計畫：將持續專注本業經營。

## 六、風險事項：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

	98 年度	99 年度
營收淨額	309,662	370,559
利息費用	-	25
利息費用/營收淨額	-	0.01%
淨兌換利益(損失)	(77)	(3,696)
兌換利益(損失)/營收淨額	0.02%	1%

#### 1. 利率變動

最近年度因利率變動所產生之損益占本公司營收淨額比重甚微，因此市場利率之變動對本公司影響不大，且由於目前市場融資成本仍處於低點之有利環境，未來利率將視全球經濟景氣而變化，本公司 99 年期末帳上並無長短期借款，由於本公司營運及財務狀況良好，故本公司與各銀行洽談貸放額度時，應可得到銀行較佳貸放條件，因此資金運作具有相當大的彈性，而本公司未來若因購併、增置固定資產或有營運資金資金需求時，本公司將依整體金融環境及自有資金水位情形，選擇以自有資金、募集發行有價證券或銀行借款支應本公司之資金需求，故市場利率變動對本公司而言影響甚小。

#### 2. 匯率變動

本公司 99 年度兌換損失金額為 3,696 仟元，占當期營業收入淨額比率為(0.99)%，故匯率變動對本公司而言影響不大。為避免匯率變動之風險，公司以下列措施因應：

- A. 外銷報價考量匯率波動狀況，適時反應成本以調整售價。
- B. 財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，以即時充份掌握國際間匯率走勢及變化情形，並視實際資金需求及匯率高低情況來決定外幣持有部位，以降低營運風險。

#### 3. 通貨膨脹

近年來受油價及原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司產品皆為人力，截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

### (二)最近年度從事高風險、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：

本公司截至 99 年 12 月 31 日止，並無資金貸與他人之情形。相關政策執行除審慎評估、定期追蹤及按月控管外，並配合本公司現有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」之規定辦理。本公司並無從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品等交易。

### (三)未來研發計劃及預計再投入之研發費用：無。

### (四)最近年度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：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度及截至年報刊印日止國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

**(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:**

本公司為資訊系統之製作、維護及技術諮詢的專業顧問公司，科技改變對公司財務業務並無重大影響。

**(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:**

本公司一向秉持客尊和誠信和創新的經營理念，以創造客戶、員工、股東三方皆贏之永續經營，重視企業形象和風險控管，目前並無不良企業形象之相關報導。

**(七)最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:**

本公司目前並無進行併購之相關情事。

**(八)最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:**

本公司並無擴充廠房之情事。

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:**

本公司進貨項目主要係配合專案所需而向外採購軟硬體及專業顧問人力，對於專業人力之採購，係依據各專案性質，功能及客戶要求配置最適合之人選，本公司針對經常採購之專業資訊人力供應商皆建立良好關係，並維持長期合作關係，整體而言，本公司最近三年度外包人力配合並無短缺，而影響營運之情形。

本公司主要提供服務之項目-資源技術管理服務，占營業收入淨額達 59%以上，由於服務內容均以專案客製化為之，故其每年度之銷售客戶及銷售金額會因客戶對資訊系統整合之需求及專案內容而有較大幅度之變化，本公司亦積極開發新公司，使其客源更加廣泛，並無銷售集中之風險。

**(十)最近年度董事、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:**

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

**(十一)最近年度經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:**

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

**(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：無。**

**(十三)其他重要風險及因應措施：無。**

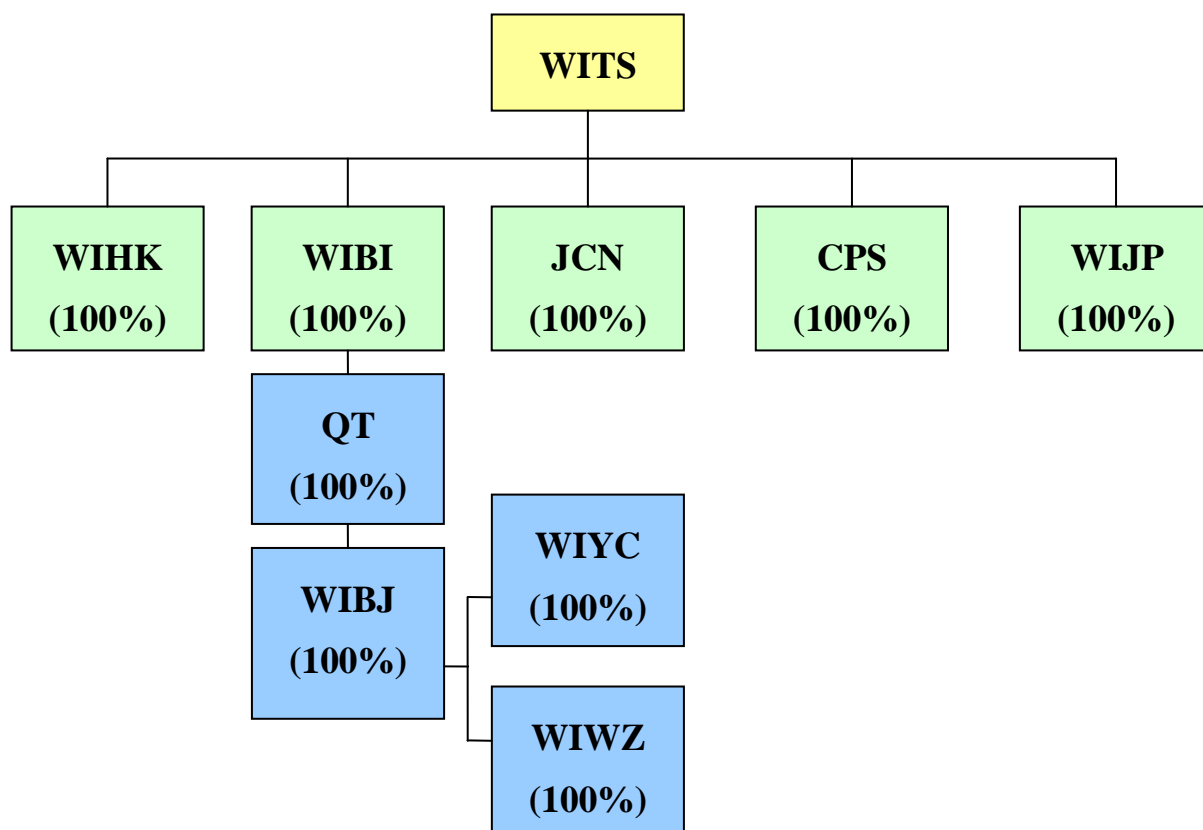
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖(截至民國 99 年 12 月 31 日止)



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	93.03.03	H. K.	HKD	10,000	資訊軟體服務
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	91.11.01	B. V. I	USD	6,000,000	投資控股
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	92.02.05	Japan	JPY	98,000,000	提供技術服務、技術諮詢服務
Wistron Information Technology Services(Zhuhai) Inc. (WIZH)	92.10.16	China	USD	10,000	資訊軟體服務
Wistron Information Technology and Services (Beijing)Inc. (WIBJ)	92.01.27	China	USD	500,000	提供技術服務、技術諮詢服務

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
Booster Technologies Inc. (QT)	92.03.06	China	USD	140,000	提供技術服務、技術諮詢服務
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO., LTD(WIYC)	99.05.31	China	RMB	500,000	計算機系統服務
Wistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	99.12.29	China	RMB	500,000	提供技術服務、技術諮詢服務
JC Net Co., Ltd. (JCN)	94.12.14	Japan	JPY	30,000,000	網路服務和提供互聯網環境服務
Co-Prosperty System Co., Ltd. (CPS)	96.01.31	Japan	JPY	12,000,000	網路服務和提供互聯網環境服務

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括資訊軟體服務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股數/(出資額)	持股比例
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志、林福謙	HK\$1,000	100%
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志、林福謙	US\$6,000,000	100%
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志、劉建民、楊正隆、 連昭惠、岩元明浩	JPY\$98,000,000	100%
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人： 林福謙	-	-
Wistron Information Technology and Services (Zhuhai) Inc. (WIZH)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志、劉建民、林福謙	US\$20,287	100%
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志、劉建民、林福謙	US\$1,700,000	100%
Booster Technologies Inc.	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志	US\$140,000	100%
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人： 李文詳	-	-
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO., LTD(WIYC)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志	RMB\$500,000	100%
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人： 李文詳	-	-
Wistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志、楊玉翔、游明錚	RMB\$500,000	100%



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股數/(出資額)	持股比例
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人: 李文詳	-	-
JC Net Co., Ltd.	董事	緯創軟體股份有限公司代表人: 蕭清志、李文詳、游明錚	JPY\$30,000,000	100%
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人: 林福謙	-	-
Co-Prosperity System Co., Ltd.	董事	緯創軟體股份有限公司代表人: 蕭清志、李文詳、游明錚	JPY\$12,000,000	100%
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人: 林福謙	-	-

(6)關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	44	8,959	1,418	7,541	8,216	3,236	3,236	324
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	203,120	333,933	104,569	229,364	528,168	1,533	21,089	0.18
JC Net Co., Ltd. (JCN)	10,342	15,976	2,393	13,583	49,418	673	644	1,073
Co-Prosperity System Co., Ltd. (CPS)	4,120	5,258	774	4,484	8,882	(455)	(65)	(270)
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	24,918	104,596	60,520	44,076	243,985	9,961	11,524	5,879
Booster Technologies Inc. (QT)	2,304	21,467	15,083	6,384	37,935	5,867	5,884	
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	78,356	219,036	183,062	35,974	414,438	(18,013)	(8,463)	
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO. LTD(WIYC)	2,377	8,292	9,074	(782)	0	(6,221)	(3,133)	
Wistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	2,297	2,297	0	2,297	0	0	0	

(二)關係企業合併財務報表聲明書：

1. 關係企業合併財務報表聲明書請參閱第 84 頁。
2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 85 頁至第 109 頁。

(三)關係報告書：無。

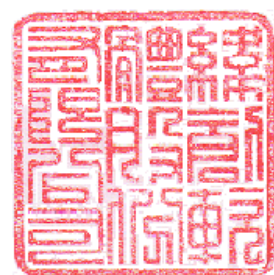
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二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。

公 司 名 稱：緯創軟體股份有限公司



公 司 負 責 人：林憲銘

