

證券代號：4953

緯創軟體股份有限公司

一〇一年度年報

本年報查詢網址

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

緯創軟體股份有限公司 編製

中華民國一〇二年六月十日 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
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：大中華市場開發一處處長
電 話：(02)2707-9899
電子郵件信箱：DavidYen@ wistronits.com

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
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：大華證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
網 址：<http://www.gccsc.com.tw>
電 話：(02)23892999

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：安侯建業聯合會計師事務所
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	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料	8
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	31
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	48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	54
陸、財務概況	55
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	55
二、最近五年度財務分析	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	59
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	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	84
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	114
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	115
一、財務狀況	115
二、財務績效	116
三、現金流量	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	117

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	118
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估	118
七、其他重要事項	120
捌、特別記載事項	121
一、關係企業相關資料	121
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	123
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	123
四、其他必要補充說明事項	123
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	123

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

相較於前年，緯創軟體一〇一年整體營運在佈局海外市場發酵的帶動下大幅成長，一〇一年度合併營收為新台幣二十一億四仟萬，較一〇〇年度年增長率達52%。稅前淨利為新台幣八千九百萬元，所得稅費用三千七百萬元，稅後淨利為新台幣五千二百萬元，年增率更達到109.2%，稅後基本每股盈餘為1.48元。

業務及營運重點

民國一〇一年，對公司業務國際化的進展而言，是一個重要的里程碑。讓所併入的日本團隊，能充分地融入公司的運作，深耕日本市場所產生的效益，已反應在公司的營收成長上。然而在世界經濟多變的時代，公司不能分秒懈怠，必須自我優化、蛻變，以因應各種經營挑戰，對此，本人謹代表緯創軟體全體員工感謝各位股東對本公司的持續支持與愛護。

由於雲端技術的發展經過了多年的演進，其發展的速度及應用普及化的程度，仍是方興未艾。公司將所累積的雲端基礎技術，應用於內部多營運據點的管理資訊系統改造建置上，得到良好的成果。藉由公司內部需求的自我實現，讓雲端技術與一般企業的營運產生了密切的關係，這將是一個重要技術的產業應用趨勢。目前具規模的中小型企業，跨區域的營運需求已成常態，使用雲端技術支持此營運需求，已是最佳選項之一。舉凡電子郵件、視訊會議、網路通訊、資訊安全、資料備份、MIS系統等，營運據點越多，上述系統的建置與維護就更加複雜，但這也表示隱藏其後的巨大商機。以本公司的營運需求而言，其複雜度與使用者數量規模，已具代表性。故未來除了在既有的技術能量基礎下，做進一步的擴充外，如何協助企業更順暢地導入雲端技術、如何處理對資安議題的疑慮等，也都是重要的發展方向。藉此，公司除了原有的資訊服務範圍外，希望對於企業在導入及應用雲端技術時，還能紮實的參與其雲端化的過程。

前景與展望

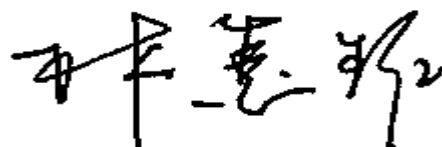
展望新的一年，台灣及日本市場的耕耘已進入相對穩定的狀態，在大陸市場的發展上，公司

將結合解決方案合作夥伴，積極開發更多優質的在地客戶。美國市場的開展，將是今年很重要的一個新目標，也是提高國際化程度的積極作為。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

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name '林憲邦' (Lin Xianbang), written in a cursive style.

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

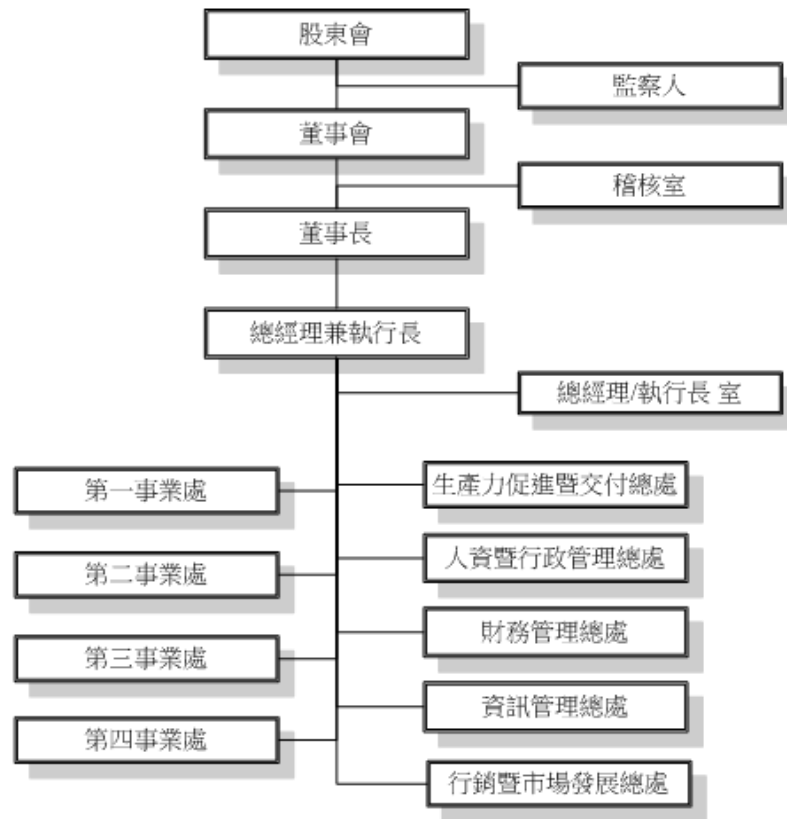
民國 81 年	<ul style="list-style-type: none">成立士通資訊股份有限公司，設立資本額為新台幣 2,000 仟元，以提供亞洲市場訊息、支援跨國性客戶及提供高品質軟體服務為宗旨。現金增資新台幣 8743 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,743 仟元。與國際大廠蘋果電腦、IBM、微軟、SAP 等開始長期合作關係。
民國 82 年	<ul style="list-style-type: none">現金增資新台幣 19,257 仟元，增資後實收資本額為新台幣 30,000 仟元。
民國 85 年	<ul style="list-style-type: none">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。
民國 86 年	<ul style="list-style-type: none">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。
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none">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。
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none">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。
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none">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。
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none">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。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。
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none">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。
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none">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。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。成立香港據點。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。
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none">緯創軟體(北京)-武漢通過 CMMI 三級評鑑。
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none">成立上海據點。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none">成為 IBM 指定亞太區核心供應商。發行員工認股權憑證總計 2,994 仟單位。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none">本公司正式通過 SEI CMMI-Level 3 成熟度第三評鑑。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。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。
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none">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。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none">本公司武漢地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。本公司臺北、大連地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。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。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。
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none">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。辦理員工認股權轉換普通股 500,000 元，轉換後實收資本額為新台幣

	<p>323,540,300 元。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 盈餘及員工紅利轉增資 14,905,610 元，增資後實收資本額為新台幣 338,445,910 元。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> • 辦理員工認股權轉換普通股 450,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 338,895,910 元。 • 盈餘及員工紅利轉增資 13,555,840 元，增資後實收資本額為新台幣 352,451,750 元。 • 辦理員工認股權轉換普通股 1,000,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 353,451,750 元。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> • 辦理員工認股權轉換普通股 3,510,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 356,961,750 元。

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	1. 公司重大決策之議定與審理。 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。
稽核室	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。 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。 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。
總經理/執行長室	1. 經營數據分析、檢討與改善。 2. 各事處年度計畫執行度之追蹤管理。 3. 各項專案規劃與管理。 4. 全公司戰略情報系統建立與維護。 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。

部門	主要職掌
第一事業處	<ol style="list-style-type: none"> 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. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
第二事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
第三事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊委外服務(Information Technology Outsourcing Services, ITO)、技術顧問服務 Technical Consulting Services ,TCS)與大中華市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
第四事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊委外服務 (Information Technology Outsourcing Services, ITO)、技術顧問服務 Technical Consulting Services ,TCS)、業務流程外包服務(Business Process Outsourcing Services, BPO)業務拓展與歐美及大中華市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。

部門	主要職掌
生產力促進暨交付總處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新技術技術之研究發展。 2. 軟體設計與開發與程式撰寫。 3. 品質提升與改良。 4. 生產目標達成管理。 5. 技術開發體制編成及改善管理。 6. 成本管控最適化管理。
人資暨行政管理總處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提升公司人才之競爭力，以使營收成長。 2. 網羅與留住優秀人才，以穩固公司核心競爭力。 3. 規劃設計人力資源政策與制度，以創造組織運作能力。 4. 人事行政管理--人事資料維護、離退、勤假...等作業。 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)。 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。 7. 勞工安全衛生管理。 8. 供應商管理。 9. 採購管理(外包採購、設備採購、庶務性採購...)。 10. 各項管理制度建立。
財務管理總處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務規劃。 2. 投資/融資管理。 3. 資金規劃調度。 4. 授信管理。 5. 預算管理。 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。
資訊管理總處	<ol style="list-style-type: none"> 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。
行銷暨市場發展部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 銷售戰略/競合戰略立案分析執行。 2. 分析市場動向及顧客需求，以持續新技術開發能力。 3. 網站行銷通路建立。 4. 服務品質與客戶滿意度提昇作業規劃。 5. 企業網訊息揭露及更新維護。 6. 公司形象提升維護與知名度建立。 7. 公共關係維持與活動。

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

102年4月30日

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	關係
董事長	林憲銘	99.04.26	3年	91.07.18	436,800	1.35%	491,287	1.38%	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 . 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 . 緯穎科技服務(股)公司董事長	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%	1,848,198	5.18%	88,946	0.25%	0	0	美國普渡大學(Purdue Univ.)電腦博士 美國 Integrated Systems, Inc./VP 美國 Dow Jones Telerate Systems, Inc./General Manager	. 緯創維京軟件有限公司董事長 . 緯創軟件(北京)有限公司董事長 . 緯創軟件(香港)有限公司董事長 . 上海乾同信息科技有限公司董事長 . 北京緯創緯信科技有限公司董事長 . 武漢緯創緯尊軟件有限公司董事長 . WITS 株式會社代表取締役	無	無	無
董事	緯創資通(股)公司	99.04.26	3年	97.06.30	9,828,000	30.38%	10,029,814	28.10%	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	代表人: 林福謙	99.04.26	3	99.04.26	0	0	204,700	0.57%	0	0	0	0	. 逢甲大學會計學士 . 宏碁電腦(股)公司財務長	. 緯創資通股份有限公司幕僚長 . 新基科技股份有限公司董事長 . 鼎創有限公司董事長 . 理本投資有限公司董事長 . 啟基科技股份有限公司董事 . 建基股份有限公司董事 . 全景軟體股份有限公司董事 . 智二創業投資(股)公司董事 . 智元創業投資(股)公司董事 . 育基數位科技股份有限公司監察人 . 琦景科技(股)公司監察人 . 創傑科技(股)公司獨立董事	無	無	無

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	關係
董事	胡定吾	99.04.26	3年	99.04.26	0	0	0	0	496,505	1.39%	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執行副總經理 . 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 . 生華生物技術顧問(股)公司董事長 . 汎球聯聯科技(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 . 鉑康科技(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 . 生華生物科技(股)公司董事長	無	無	無
董事	日商 HIBC INC	99.10.08	3年	97.06.30	2,839,200	8.78%	3,070,550	8.60%	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	代表人: 岡本高彰 (註1)	99.10.08	3年	97.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	. 株式会社富士銀行(現みずほ銀行) . 株式会社オプト(JASDAQ 2389) . 株式会社 TradeSafe(オプト連結子会社)代表取締役社長就任	. HIBC 株式会社取締役 . TradeSafe 株式会社 代表取締役社	無	無	無
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學士班 . 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 . 拓璞科技(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 . 財團法人商業發展研究院專業顧問 . 工研院知識經濟與競爭力中心首席研究員	無	無	無
獨立董事	謝永祥	99.10.08	3年	99.10.08	0	0	0	0	0	0	0	0	. 臺灣大學商學系 . 政治大學企業管理研究所 . 美商美國銀行放款部助理副總裁 . 美商漢華銀行國內企業放款部助理副總裁 . 濟業電子(股)公司財務副總經理/業務副總經理 . 復盛(股)公司董事長特別助理 . 漢宏管理顧問有限公司執行董事	. 揚明光學(股)公司董事 . 華一銀行獨立董事	無	無	無

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名
	日商 LAC CO., LTD	97.06.30	3年	97.06.30	2,839,200	8.78%	3,070,550	8.60%	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
監察人	代表人: 三柴昭和	99.04.26	3年	97.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> . グロービス経営大学院大学修士課程在学中 . 中国北京語言学院 卒業 . 株式会社ラック SNS 営業本部第三営業部部長 . 株式会社ラック SNS 営業本部副本部長 . 株式会社ラック SNS 事業本部執行役員 インダストリ営業統括部統括部長 . 株式会社ラック執行役員事業推進統括部長 . 株式会社ラック取締役常務執行役員 . ラックホールディングス株式会社執行役員国際事業室長 . 株式会社ラック 取締役常務執行役員国際事業部長 	<ul style="list-style-type: none"> . ラックホールディングス株式会社 執行役員 国際事業室長 . 株式会社ラック取締役 常務執行役員 国際事業部長 . Cyber Security LAC Co., Ltd. 取締役 . LAC CHINA CORPORATION Co., Ltd. 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	<ul style="list-style-type: none"> . 國立政治大學企管碩士 . 宏碁(股)公司資深副總暨財務長 . 智融(股)公司總經理 	<ul style="list-style-type: none"> . 智融(股)公司總經理 . 宏碁(股)公司董事 . 智星(股)公司董事長 . 緯創資通(股)公司法人董事代表 . 建碁科技(股)公司董事 . 啟碁科技(股)公司董事 . 中華投資(股)公司董事 	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	<ul style="list-style-type: none"> . 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 . 宏碁(股)公司會計長 . 緯創資通(股)公司會計長、資深特助 	<ul style="list-style-type: none"> . 廣東步步高電子工業有限公司 CFO . NETEASE.COM, INC. 獨立董事 	無	無	無	

註1:2013年4月8日解任。

1. 法人股東之主要股東

102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	國泰人壽保險股份有限公司	4.02%
	渣打託管P C A 亞洲大洋洲高股息股票母基金投資專戶	2.46%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.07%
	宏碁股份有限公司	2.07%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	2.05%
	渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	1.80%
	中華郵政股份有限公司	1.68%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.68%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 MNG 投資管理有限公司管理之普信保險有限公司投資專戶	1.49%
一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	1.42%	

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
日商LAC CO., LTD 代表人：三柴照和	有限会社コスモス	31.83
	KDDI株式会社	5.62
	株式会社ハウスホールディングス	5.17
	ラックホールディングス従業員持株会	3.54
	三菱商事株式会社	3.46
	三柴元	3.09
	株式会社ユーシン	1.58
	大阪証券金融株式会社	1.37
	ランスタッド株式会社	1.27
	本田一成	1.07

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	施振榮	2.64%
	中國信託託管顏偉投資專戶	2.63%
	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	2.31%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	1.92%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.27%
	花旗(台灣)銀行託管A C E R 海外存託憑證	1.23%
	大通銀行託管阿布達比投資局投資專戶	1.22%
	渣打託管M S C I 股票指數基金B 台灣投資專戶	0.96%
	葉紫華	0.68%

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%

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

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
中華郵政股份有限公司	行政院交通部	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			✓				✓				✓	✓	✓	2
蕭清志			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	-
緯創資通(股)公司 代表人：林福謙			✓			✓	✓				✓	✓		1
胡定吾			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
日商 HIBC Inc. 代 表人：岡本高彰 (註1)			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		-
謝永祥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳清文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
日商 LAC CO., LTD 代 表人：三柴照和			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		-
彭錦彬			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭玉芬			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1:2013年4月8日解任。

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

102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	1,848,198	5.18	88,946	0.25	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無
副總經理	鄭以芬	91.08.15	388,479	1.09	0	0	0	0	.喬治亞大學教育傳播與科技研究所《碩士》 .資訊工業策進會/經理 .宏瞻資訊/總經理特助 .世界資訊科技大會/總監 .宏創科技/處長 .士通資訊/事業總經理	無	無	無	無
副總經理	連昭惠	93.03.03	431,514	1.21	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	.WITS 株式会社代表取締役	無	無	無
副總經理	劉建民	92.04.02	288,840	0.81	0	0	0	0	.淡江大學管理科學研究所《碩士》 .北京清華大學 EMBA 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 .資訊工業策進會/金融事業群/協理	.緯創軟件(北京)有限公司董事	無	無	無
財務長	李文詳	97.09.08	125,097	0.35	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	.上海乾同信息科技有限公司 監察人 .北京緯創緯信科技有限公司 監察人 .武漢緯創緯尊軟件有限公司 監察人	無	無	無

註1：持有股數係截至102年4月27日止，其他資料係截至刊印日之資料

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、胡定吾、日商 HIBC Inc.、陳清文、謝永祥	林憲銘、蕭清志、緯創資通(股)公司、胡定吾、日商 HIBC Inc.、陳清文、謝永祥	林憲銘、緯創資通(股)公司、胡定吾、日商 HIBC Inc.、陳清文、謝永祥	林憲銘、緯創資通(股)公司、胡定吾、日商 HIBC Inc.、陳清文、謝永祥
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	蕭清志	蕭清志
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 席	7 席	7 席	7 席

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

101年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外投資業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(D)		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	日商LAC CO., LTD 代表人：三柴照和	150	150	118	118	40	40	0.59	0.59	無
監察人	彭錦彬									
具獨立職能監察人	鄭玉芬									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	日商LAC CO., LTD、彭錦彬、鄭玉芬	日商LAC CO., LTD、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 席	3 席

3. 總經理及副總經理之酬金

101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)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取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		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	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事暨執行長	蕭清志	3,359	9,010	400	400	2,720	3,782	註1	註1	註1	註1	12.39	25.24	253	253	無
副總	鄭以芬															
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：3,350,000 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、劉建民	劉建民
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	蕭清志、鄭以芬	蕭清志、鄭以芬
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 席	4 席

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

101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	0	4,100	4,100	9.33
	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：3,350,000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

職稱	酬金總額佔稅後純益比例	
	101年	100年
董事	1.46%	2.06%
監察人	0.59%	0.84%
總經理及副總經理酬金總額	12.39%	8.59%

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

101 年度董事會開會 4 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	4	0	100.00	
董事	蕭清志	4	0	100.00	
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	4	0	100.00	
董事	胡定吾	0	4	0	
董事	日商 HIBC Inc. 代表人：岡本高彰	3	0	75.00	
獨立董事	陳清文	3	1	75.00	
獨立董事	謝永祥	4	0	100.00	

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：

101 年度董事會開會 4 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	彭錦彬	4	100.00	
監察人	日商 LAC CO., LTD 代表人：三柴昭和	1	25.00	
具獨立職能監察人	鄭玉芬	4	100.00	

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>一、公司股權結構及股東權益</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>二、董事會之組成及職責</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. 本公司已依規定設置二席獨立董事。</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>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</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>四、資訊公開</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>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</p>	<p>本公司已規劃 102 年股東常會後將由全體獨立董事組成「審計委員會」，將依據證券交易法之精神訂定職責並運作，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度之執行和重大財務業務行為，以確實監督公司運作及風險控管。</p> <p>本公司已設有「薪資報酬委員會」，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>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：</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，以能符合上市上櫃公司治理實務守則之要求。</p>		
<p>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)：</p> <p>1. 員工權益及僱員關懷：</p> <p>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。</p> <p>2. 投資人關係：</p> <p>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</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																																												
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 供應商關係： 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>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。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形： 董事進修情形</p> <table border="1" data-bbox="167 734 1428 1205"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>林憲銘</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蕭清志</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林福謙</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>胡定吾</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>岡本高彰</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳清文</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>謝永祥</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>彭錦彬</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>三柴照和</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>鄭玉芬</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <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>	職稱	姓名	課程名稱	進修時數	董事長	林憲銘	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	董事	蕭清志	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	董事	林福謙	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	董事	胡定吾	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	董事	岡本高彰	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	獨立董事	陳清文	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	獨立董事	謝永祥	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	監察人	彭錦彬	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	監察人	三柴照和	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3	監察人	鄭玉芬	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3		
職稱	姓名	課程名稱	進修時數																																											
董事長	林憲銘	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
董事	蕭清志	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
董事	林福謙	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
董事	胡定吾	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
董事	岡本高彰	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
獨立董事	陳清文	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
獨立董事	謝永祥	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
監察人	彭錦彬	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
監察人	三柴照和	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
監察人	鄭玉芬	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3																																											
<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：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	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2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 相關 料系 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	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	謝永祥			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
其他	柯志昇			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
其他	龍偉業			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年12月06日至102年04月25日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	謝永祥	3	0	100	
委員	柯志昇	3	0	100	
委員	龍偉業	3	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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>一、落實推動公司治理</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、員工獎懲辦法、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>二、發展永續環境</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>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 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。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司係屬軟體代工產業，並不會直接接觸消費者。</p> <p>(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廠商。</p> <p>(五) 本公司福委會積極致力於相關活動。</p> <p>(六) 本公司持續關懷弱勢，超額進用身心障礙人士，並獲台北市勞工局獎助。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p> <p>(四) 無</p> <p>(五) 無</p> <p>(六) 無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司目前尚無有揭露企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一) 本公司網站未來將視需要或法令規範適時辦理。</p> <p>(二) 本公司未來將編製企業社會責任報告書。</p>
<p>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： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>		
<p>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</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
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)：無		
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：不適用。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	1. 本公司訂定「防範內線交易管理辦法」。 2. 本公司於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應多以迴避。 3. 本公司要求所有員工均應清楚了解並遵守「工作守則」規範。 4. 本公司透過各種教育訓練並進行宣導，確保同仁皆能了解並落實相關誠信經營規範。	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	本公司於「工作守則」中明訂誠信行為相關規範。所有員工有疑問或發現任何違反「工作守則」之行為時，均有責任向主管報告。如有必要，可直接向人力資源最高主管、稽核單位最高主管或經由員工申訴管道提出報告。	無差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司依法建立完整員工申訴管道及處理程序並公開於內部網站及公佈欄讓員工周知。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	尚無對外揭露誠信經營相關資訊。	本公司尚未依據上市上櫃公司誠信經營守則訂定本公司之誠信經營守則之規範，因可揭露誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無		

(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：102 年 03 月 27 日

本公司民國 101 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，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101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102年03月27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
101.06.28	1. 本公司一百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. 擬具本公司一百年度盈餘分配之議案。	全體出席股東無異議通過。
	3. 本公司一百年度盈餘轉增資發行新股案。	全體出席股東無異議通過，101年8月28日董事會通過以101年9月18日為除權基準日，101年10月08日完成資本額變更登記，並於101年10月17日發行新股掛牌。
	4. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。	全體出席股東無異議通過。
	5. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	全體出席股東無異議通過。

2. 董事會之重要決議

董事會屆次	日期	重要決議事項
101年第一次董事會	100.03.20	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 薪資報酬委員會檢討董事、監察人及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案，及一百年度經理人之薪酬資訊案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 薪資報酬委員會審議分派本公司一百年度員工紅利及董事、監察人案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 本公司101年度營運計畫討論案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 擬通過本公司100年度營業報告、財務報表及合併財務報表案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5. 擬具本公司一百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。 6. 本公司一百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。 7. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議依修正後文字通過本案。 8. 擬訂定召開本公司一〇一年股東常會日期、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. 擬修正本公司101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。 10. 擬具本公司100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。

董事會屆次	日期	重要決議事項
		<p>11. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>12. 修訂本公司「薪工循環」、「財務報表編製流程」及增訂「適用國際會計準則之管理作業程序」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>13. 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。</p> <p>14. 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。</p> <p>參、臨時動議:無。 肆、散會</p>
101 年第二次 董事會	101.05.10	<p>壹、報告事項(略)</p> <p>貳、討論事項</p> <p>(一)上次會議保留之討論事項:無</p> <p>(二)本次會議預定討論事項</p> <p>1. 修正本公司一百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。</p> <p>2. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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。</p> <p>3. 擬修訂 101 年股東常會召集事由案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>參、臨時動議:無。 肆、散會</p>
101 年第三次 董事會	101.08.28	<p>壹、報告事項(略)</p> <p>貳、討論事項</p> <p>(一)上次會議保留之討論事項:無</p> <p>(二)本次會議預定討論事項</p> <p>1. 審議董事、監察人之 100 年度酬勞分配案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>2. 審議本公司 100 年度經理人現金紅利分配案。 決議:排除應利益迴避之董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>3. 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案。 決議:排除應利益迴避之董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>4. 擬通過本公司 101 年上半年度財務報表及合併財務報表案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>5. 擬訂定本公司一〇一年盈餘轉增資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依修正後文字通過。</p> <p>3. 本公司「九十八年第一次員工認股權憑證」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。</p> <p>參、臨時動議:無。 肆、散會</p>

董事會屆次	日期	重要決議事項
101 年第四次 董事會	101.12.11	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 101 年度經理人年終獎金分配案。 決議:排除應利益迴避之董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 擬修訂本公司「董事會議事規範」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。 3. 擬議本公司資金貸與日本子公司 Wistron Information Technology and Services(Japan) Inc.(簡稱 WIJP)日幣 1 億 6,000 萬元案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 擬增訂本公司「股務單位內部控制制度」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5. 擬訂定「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。 6. 擬具本公司民國 102 年度之內部稽核計劃案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 參、臨時動議:無。 肆、散會
102 年第一次 董事會	102.03.27	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 本公司董事、監察人一〇一年度酬勞分配案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 本公司一〇二年度營運計畫討論案。 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。 4. 擬通過本公司一〇一年度營業報告、財務報表及合併財務報表案。 5. 擬具本公司一〇一年度盈餘分派之議案。 6. 本公司一〇一年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 擬辦理現金增資發行新股,供本公司股票初次上櫃公開承銷案。 8. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 9. 擬訂定召開本公司一〇二年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。 10. 擬具本公司一〇一年度「內部控制制度聲明書」案。 11. 擬重新訂定「印信管理辦法」,其原制度同時廢除案。 12. 擬向花旗(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行」)申請綜合授信額度案。 13. 本公司對子公司 Wistron Information Technology and Services Inc.-BVI 和緯創軟件(北京)有限公司-PRC 提供保證案。 14. 擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所案。

董事會屆次	日期	重要決議事項
102 年第二次 董事會	102.05.09	<p>壹、報告事項(略)</p> <p>貳、討論事項</p> <p>(一)上次會議保留之討論事項:無</p> <p>(二)本次會議預定討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 擬修訂本公司「公司章程」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。 2. 擬修訂本公司「董事會議事規範」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。 3. 擬修訂本公司「董事監察人選舉辦法」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。 4. 董事會審查獨立董事被提名人資格案。 決議:排除應利益迴避之董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5. 本公司第十一屆董事(含 3 席獨立董事)全面改選案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 6. 擬請股東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「資金貸與他人作業程序」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。 8. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」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。 9. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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。 10. 擬訂定「從事衍生性商品交易處理規範」取代「從事營業性外匯風險管理相關金融商品之規範」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 11. 擬修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」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。 12. 擬修訂本公司「子公司監督與管理辦法」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。 13. 擬修訂本公司「防範內線交易管理程序」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。 14. 擬修訂本公司「內部控制制度」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。 15. 擬修訂本公司「內部稽核實施細則」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。 16. 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」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。 17. 擬重新訂定內部控制制度循環案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 18. 可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額案。

董事會屆次	日期	重要決議事項
		決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 19.擬修訂一〇二年股東常會召集事由案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 20.擬訂定「審計委員會組織規程」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	101.01.01~101.12.31	

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			180	180
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		2,475		2,475
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
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	2,475		80		100	180	101/01-101/12	
	陳蓓琪				101/01-101/12				

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	101 年度		截至 102 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	18,895	0	0	0
董事暨執行長 理	蕭清志	119,161	0	0	0
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	385,762	0	0	0
董事	胡定吾	0	0	0	0
董事	日商 HIBC INC	118,098	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
監察人	日商 LAC Holdings, Inc 代表人:三柴昭和	118,098	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	55,326	0	0	0
副總經理	連昭惠	103,135	0	0	0
副總經理	劉建民	78,416	0	0	0
處長	李文詳	4811	0	0	0

(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：

102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。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司 代表人:林憲銘	10,029,814	28.10	0	0	0	0	林憲銘	該公司董事長	
日商 LAC Holdings Inc.	3,070,550	8.60	0	0	0	0	無	無	
日商 TRADE SAFE	3,070,550	8.60	0	0	0	0	無	無	
鼎創有限公司 代表人:林福謙	2,271,471	6.36	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	1,848,198	5.18	88,946	0.25	0	0	無	無	
匯豐銀行託管 摩根士丹利亞 太服務有限公司	1,145,541	3.21	0	0	0	0	無	無	
日商 TIS 株式會社	555,623	1.56	0	0	0	0	無	無	
陳少宏	496,505	1.39	0	0	0	0	無	無	
郭惠文	496,505	1.39	0	0	0	0	無	無	
林憲銘	491,287	1.38	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：

101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	—
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	1,960	100.00	—	—	—	—	1,960	100.00	—
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP2)	—	—	—	180	100.00	—	180	100.00	—
Booster Technologies Inc. (QT)	—	—	—	(註2)	100.00	—	(註2)	100.00	—
Wistron Information Technology and Services(Beijing) Inc. (WIBJ)	—	—	—	(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

102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	35,696,175 股	14,303,825 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	—
91.10	10	17,298	172,989	17,298	172,989	現金增資 90,000 仟元	無	—
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/ 17.72	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
100.09	10	50,000	500,000	32,354	323,540	員工認股權憑證已執行 500 仟元	無	註 8
100.10	10	50,000	500,000	33,845	338,446	盈餘 14,906 仟元(包括員工紅利轉增資 2,000 仟元)	無	註 9
101.04	10/ 16.9	50,000	500,000	33,890	338,896	員工認股權憑證已執行 450 仟元	無	註 10
101.10	10	50,000	500,000	35,245	352,452	盈餘 13,556 仟元	無	註 11
102.01	10	50,000	500,000	35,345	353,452	員工認股權憑證已執行 1,000 仟元	無	註 12
102.05	10/ 16.3	50,000	500,000	35,696	356,962	員工認股權憑證已執行 3,510 仟元	無	註 13

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

註 8：府產業商字第 10085729920 號

註9：府產業商字第10088168200號
 註10：府產業商字第10182774910號
 註11：府產業商字第10188307110號
 註12：府產業商字第10191177810號
 註13：府產業商字第10282986810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

102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	376	9	396
持 有 股 數	0	0	130,064,200	143,891,620	83,005,930	35,696,175
持 股 比 例	0	0	36.43%	40.32%	23.25%	100.00%

(三) 股權分散情形

102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	63	14,469	0.04
1,000 至 5,000 股	143	346,635	0.97
5,001 至 10,000 股	38	271,899	0.76
10,001 至 15,000 股	23	270,173	0.76
15,001 至 20,000 股	16	284,053	0.80
20,001 至 30,000 股	21	530,643	1.49
30,001 至 50,000 股	17	578,366	1.62
40,001 至 50,000 股	3	145,789	0.41
50,001 至 100,000 股	21	1,589,560	4.45
100,001 至 200,000 股	25	3,459,152	9.69
200,001 至 400,000 股	14	3,806,591	10.66
400,001 至 600,000 股	6	2,962,721	8.30
600,001 至 800,000 股	0	0	0
800,001 至 1,000,000 股	0	0	0
1,000,001 股以上	6	21,436,124	60.05
合計	396	35,696,175	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：

102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		10,029,814	28.10
日商 LAC CO., LTD		3,070,550	8.60
日商 Trade Safe 株式會社		3,070,550	8.60
鼎創有限公司		2,271,471	6.36
蕭清志		1,848,198	5.18
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司		1,145,541	3.21
日商 TIS 株式會社		555,623	1.56
陳少宏		496,505	1.39
郭惠文		496,505	1.39
林憲銘		491,287	1.38

(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		100 年度	101 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	18.94	19.33	
	分配後	18.20	(註1)	
每股盈餘	加權平均股數		34,977	35,287
	每股盈餘	追溯調整前	0.71	1.48
		追溯調整後(註2)	0.69	(註1)
每股股利	現金股利		—	(註1)
	無償配股	盈餘配股	0.40	(註1)
		資本公積配股	—	(註1)
	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102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：

- 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。
- 董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。
- 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：

本公司一〇一年度盈餘分派案，業經一〇二年三月二十七日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一〇二年六月二十五日股東常會決議通過，再由董事會另訂除權基準日。

一〇一年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	133,276,667	
加：本年度稅後淨利	52,275,474	
減：提列10%法定盈餘公積	5,227,547	
加：特別盈餘公積	587,986	
可供分配盈餘	180,912,580	
分配項目：		
股東股息及紅利	14,278,470	股東股票股利每股0.4元
期末未分配盈餘	166,634,110	
附註： 配發員工紅利9,409,585元 配發董監酬勞470,479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102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：

- 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。
- 董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。
- 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102年及民國101年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 擬議配發員工紅利9,409,585元及董監酬勞470,479元，與101年年度財務報表認列費用總額無差異。
- (2) 擬議不配發員工股票紅利，故員工股票紅利佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為0。
- (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：1.19元。

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

	一百年度		
	董事會決議金額	實際發放數	差異原因
員工紅利-現金發放	4,379,968	4,379,968	-
員工紅利-股票發放	0	0	-
董事及監察人酬勞	218,998	218,998	-

(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
申報生效日期	不適用	不適用	不適用
發行(辦理)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	1,452千單位	59千單位	715千單位
已執行認股金額	10	10	16.9/16.3
未執行認股數量	0千單位	0千單位	0千單位
未執行認股者其每股認購 價格	10元	10元	16.3
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%
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			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	執行長	蕭清志	1,110,000	37.07%	60,000	10	600	3.01%	1	10	10,000	0%
	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	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	640,000	64.13%	277,000	16.3	4,515	27.76%	125,000	16.3	2,038	12.53%
	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；%

主要產品	年度	100 年度		101 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		352,190	100%	445,733	100%
合計		352,190	100%	445,733	100%

(3) 公司目前之商品(服務)項目：

A. 資訊委外服務 Information Technology Outsourcing Services (ITO)

資訊委外服務，可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。除此之外，尚可搭配緯創軟體各個開發中心的能量與分工，藉由高品質及高成本效益比的「跨區整合交付能力」，滿足客戶業務發展的地域需求。資訊委外服務的目的在於提昇客戶資源的運用效率，使客戶的內部資源能聚焦在關鍵性的業務工作，不僅能降低營運成本，且能提昇執行效率。緯創軟體在 Onsite / Offshore 協同作業的委外模式上，已建立一套可確保成功的三階段導入方法與步驟，協助客戶掌握每階段的工作重點，並保證雙方都為同一明確目標來展開工作。

B. 技術顧問服務 Technical Consulting Services (TCS)

專案的執行過程中，挖掘需求、澄清需求、系統分析、使用者驗收測試、協助上線等需要貼近客戶才能達到較佳效果的工作項目，不太適合由離岸的開發團隊來執行。技術顧問服務的主要內容，便是根據客戶之需求條件，提供適任之技術人力及具備良好溝通協調能力、表達能力及系統分析能力的專業人員，協助企業解決資訊人才與資源供需不平衡的問題，至指定的工作地點執行任務。

另一種狀況是客戶因要控制人事成本、完成某些階段性的工作、調節季節性人力或特殊專業需求等因素，在一段期間產生人力需求，為了協助客戶解決人力資源的問題，緯創軟體可依客戶所提出之人才需求條件，篩選或招聘適任之人員，並指派到客戶指定的工作地點執行任務。除了依約保證供應足夠且適任的人力外，我們也會提供輔助性管理機制，確保工作團隊的穩定性及適任性，以降低客戶的

管理負擔。

C. 業務流程委外服務 Business Process Outsourcing Services (BPO)

業務流程委外服務，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。以金融業信用卡業務為例，緯創軟體具備一個專業團隊，可提供下列之主要業務流程：

1. 信用卡申請之文件影像處理、資料登打與持卡人資料維護作業
2. 自動化影像徵信作業
3. 申請人信用評等作業
4. 信用卡付款帳務資料處理
5. 郵購及紅利積點處理
6. 保險、貸款申請資料處理
7. 客服中心，等

業務流程委外服務的主要挑戰為如何確保資料安全性、處理的正確性、反應速度、工作胃納量的彈性與成本競爭力。由於工作過程中會接觸到客戶重要資訊，故緯創軟體已通過 ISO27001 的認證，並以此為基礎，制定更嚴格的內部作業流程，以確保整體作業的資訊安全要求。

D. 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。PES 可再細區分為：「多國語言化」、「本地化」與「翻譯」三種型態：

8. 多國語言化 (Internationalization, 或稱 I18N)

是一種軟體設計與開發的流程，不需後續的程式更動即可將產品以各國語言的方式，呈現在使用者面前。過程中需要將所有語言相關資訊，如訊息、說明檔及畫面顯示等，從程式碼中抽離，以保有單一版本的原始碼，這是軟體產品全球化的成敗關鍵。所有多國語言化，或稱國際語言支援(NLS)工作，都必須透過此項技術與作業，以達到客戶對品質及作業效率上的要求。由於緯創軟體在建置 PES 作業流程的專業知識，與需要的架構支援技術，均具有獨到的素養，更研發出革命性的集中式工程中心 (Centralized Engineering Center) 模式，才能在此一領域扮演領導廠商的地位。

9. 本地化 (Localization, 或稱 L10N)

是透過特定語言環境之擴充與翻譯，使軟體得以支援某種語言專有名詞及慣用語的過程。其中意向語言，如中文、日文及韓文，皆以多個字元組成，而非單一字元，在文字的格式與呈現上也大不相同，因此對本地化的作業程序上特別具有挑戰性。除此之外，技術團隊亦須隨時依據各國、各區域特定資訊、新名詞或慣用語等，更新名詞對照資料庫，才能滿足本地化服務的技術與品質要求。

10. 翻譯

不論在多國語言化或本地化的過程中，翻譯工作皆是基礎且重要的一環。緯創軟體可以處理的語系，囊括了繁體中文、簡體中文、日文及韓文 (TC/SC/J/K) 等雙字元語言、歐洲語系及最基本的英文。透過標準開發流程 / 翻譯輔助管理工具，為客戶的應用程式 / 網站內容，以及產品資訊之擷取 / 置入，進行內容管理。緯創軟體所開發的獨家工具及流程，完美融合了專家判斷與自動化作業，以合理成本產出最優質的交付項目。具專業素養的人才及最佳的翻譯工具，對翻譯作業功不可沒。

(4) 計畫開發之新商品：

A. 本公司的業務主軸為提供客戶資訊服務，為提升服務的附加價值，故將引進國

際主流產品，除了可滿足客戶需求外，亦可達到提升服務價值之目標。

B.由於雲端技術的發展經過了多年的演進，其發展的速度及應用普及化的程度，仍是方興未艾。公司將所累積的雲端基礎技術，應用於內部多營運據點的管理資訊系統改造建置上，得到良好的成果。藉由公司內部需求的自我實現，讓雲端技術與一般企業的營運產生了密切的關係，這將是一個重要技術的產業應用趨勢。目前具規模的中小型企业，跨區域的營運需求已成常態，使用雲端技術支持此營運需求，已是最佳選項之一。舉凡電子郵件、視訊會議、網路通訊、資訊安全、資料備份、MIS系統等，營運據點越多，上述系統的建置與維護就更加複雜，但這也表示隱藏其後的巨大商機。以本公司的營運需求而言，其複雜度與使用者數量規模，已具代表性。故未來除了在既有的技術能量基礎下，做進一步的擴充外，如何協助企業更順暢地導入雲端技術、如何處理對資安議題的疑慮等，也都是重要的發展方向。藉此，公司除了原有的資訊服務範圍外，希望對於企業在導入及應用雲端技術時，還能紮實的參與其雲端化的過程。

2. 產業概況

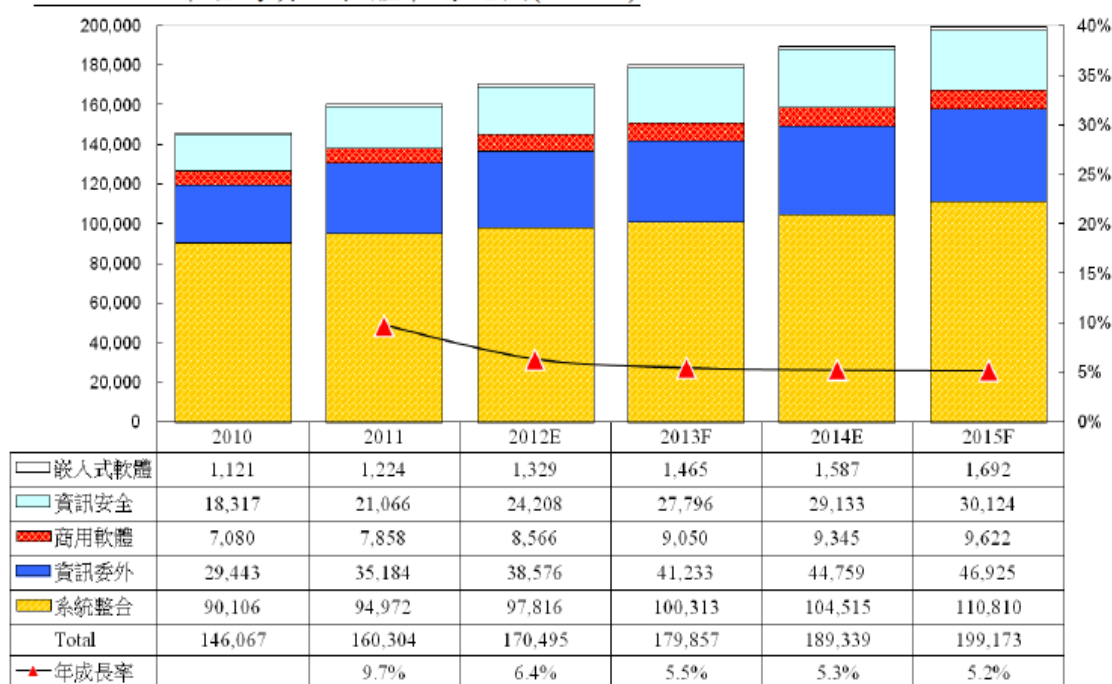
(1) 產業之現況與發展：

① 產業現況：

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，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「資訊委外」與「業務流程委外」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，「資訊委外」採用比例前三名分別為金融業、製造業與電信媒體服務業，「業務流程委外」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「業務流程委外」需求上表現也相當突出。根據資策會 MIC2012 年的分析報告，預估 2013 年全球資訊軟體市場規模將達 9,595 億美元，至 2015 年更可成長達 1 兆美元。

而台灣資訊軟體與服務市場規模的產值統計如下表：

2010-2015年台灣資訊軟體市場規模(NT\$M)



資料來源：資策會MIC，2012年5月

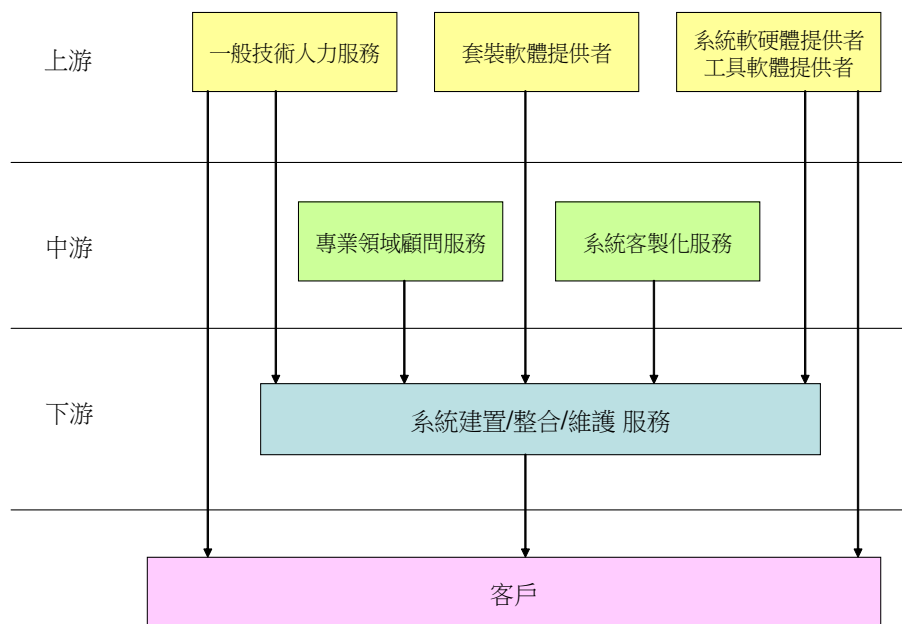
綜合資訊服務產業在各區域的市場規模與成長率來看，都還處於一個成長的狀態；根據 IDC 的報告顯示，全球的資訊服務市場成長最多的行業別，依序為通訊、媒體、公用事業、保健醫療、金融保險。再加上中國與日本市場近期的變化，對緯創軟體而言，將積極把握開拓業務的新契機。

②未來發展：

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。

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、數位內容等議題持續發酵。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）。尤其在雲端運算技術應用日漸風行下，企業將其原有系統轉換成私有雲架構的過程中，會擴大委外服務的市場需求。因此，緯創軟體將結合台灣硬體製造商雲端基礎設施的開發生產能力，搭配自身具備的委外服務能量，形成一個新的解決方案，與台灣的硬體製造商，共同開拓日本與中國大陸市場，建立緯創軟體的競爭優勢。

(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)系統軟硬體提供者及工具軟體提供者

這類供應商，提供相關軟硬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 Off-shore 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 及 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

A. 軟體工程管理體系再優化

就資訊委外服務而言，在軟體系統生命周期中的每個階段，其管理的重點與因應策略都不同，管理程序的優劣，影響工作品質與效率甚劇。因此一套完善、有效的軟體工程管理體系，自然是資訊委外服務的致勝關鍵，也是在該產業的一項重要競爭力。

B. 健全知識收集機制與充實更新知識庫內容

緯創軟體提供的各種服務，長期累積了豐富的知識與經驗，這些知識經驗如何有效收集、儲存、傳承與應用，也是本產業的一大競爭關鍵。緯創軟體已建立入口網站，管理與儲存所有的知識內容，藉此一入口網站，可充分有效地應用所累積的知識內容。下一步的改善方向，將朝向內容多媒體化，讓建立知識點的人更方便，讓應用知識點的人，可以充分快速地掌握到所累積下來的知識內容。

C. 產品工程服務訂單生命週期管理系統

“產品工程服務”執行的過程中，可區分成不同的階段，如接單估價、工作派任、工作進度管理、品管、帳務結算、內部工作人員績效衡量等，都牽涉到很多繁瑣的作業，尤其這類的服務型態，很多是以字數為計價基礎時，更顯複雜。國際級的客戶，在工作過程中，還會要求服務提供者定期或不定期，提出書面報告，說明進度與執行狀況，因此必須要有一套程序與系統，滿足作業過程中的種種作業需求。

為因應這個狀況，緯創軟體自行研發了一些工具與系統，輔助專案經理，降低他們的管理複雜度與提升管理精準度。這套系統還會不斷的優化與完整化，期能涵蓋客戶訂單的整個生命週期。

D. 增加服務價值、提升服務能力、強化服務效率

在增加服務價值，提升服務能力方面我的行動包括：

- 風險管理系統的產品化極其推廣
- 電子書包的產品化極其推廣
- 企業 IT 部門的開發和測試雲的解決方案研發
- 汽車業基於移動互聯網的新型客戶關係管理系統解決方案的研發

在強化服務效率方面，我們的行動包括：

- 進一步完善專案開發的流程，提高生產率
- 改革績效管理辦法，提高生產率

(1) 最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	100 年度	101 年度
研發費用	141	—

(2) 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。
100 年度	1. 村鎮銀行/擔保公司/小額信貸公司用的風險控制系統 2. 基於 OCR 技術的新一代 BPO 工具 3. 隨身學—電子書包解決方案
101 年度	1. 風險管理系統的產品化極其推廣 2. 電子書包的產品化極其推廣 3. 企業 IT 部門的開發和測試雲的解決方案研發 4. 汽車業基於移動互聯網的新型客戶關係管理系統解決方案的研發

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

軟體委外代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. 透過策略聯盟，加快外銷市場的展開

透過標準化、平臺化的整合，與合作夥伴的專長互補，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		100 年度		101 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷		279,448	79.35	371,753	83.40
外銷	亞洲	61,319	17.41	62,022	13.92
	歐洲	11,423	3.24	11,958	2.68
	小計	72,742	20.65	73,980	16.60
合計		352,190	100.00	445,733	100.00

(2) 市場占有率：

根據 MIC 預估 2012 年台灣資訊委外產業產值約可達到 386 億元新台幣。若以本公司 101 年軟體外包服務收入金額為新台幣 445,733 仟元，相較於 100 年度，成長了將近 27%，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专业與競爭力；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。

(C)亞太地區完整的營運網路

緯創軟體在亞太地區的營運佈局，可充分滿足企業在這個區域的營運需求，可提供客戶「單點接洽，多點服務」，降低客戶的溝通管理成本。除此之外，近來陸資企業及日資企業，與台灣市場的互動更加頻繁，台資企業往大陸或日本發展也成常態，緯創軟體可藉由在亞太地區的營運網路，對這些跨區域營運的企業客戶，可就近提供各種資訊服務。

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)人力成本的上升

近年來因薪資上漲，相較於往年，人力資源短缺的狀況，日漸吃緊，營運成本的壓力較大。

C. 因應對策

透過併購、新增國外營運據點及擴大與國際大廠的合作，是提升知名度與擴大規模的方法，緯創軟體在過去兩年的努力，已出現效果了。因此會持續往這個方向去努力。

至於人力成本的上升，除了提高服務附加價值，引進下游協力廠商，擴大毛利空間外，緯創軟體將檢視內部人員的技術結構。基層的技術人力，將透過大量招募培訓的機制，滿足市場需求；中階技術人力，將強化其產業知識，以便能提高服務價值；另，擴大儲備管理幹部，準備經營管理更大規模的團隊，也是很重要的工作重點之一。

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：

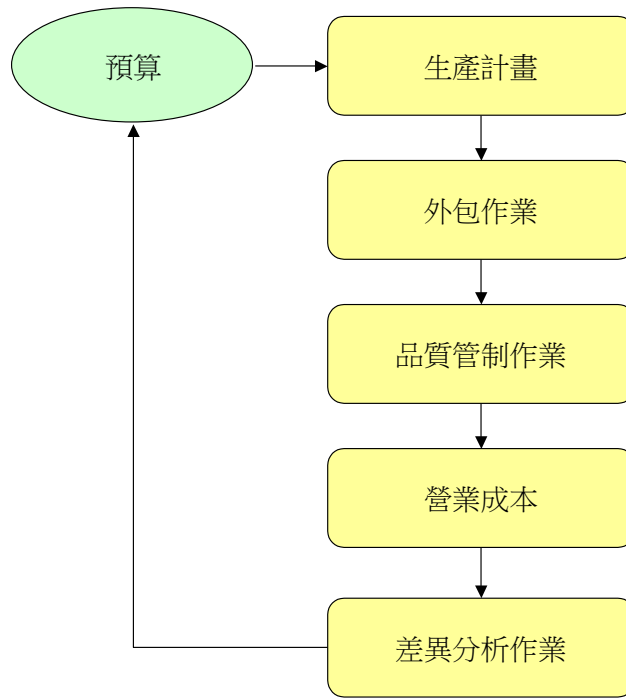
A. 產品全球化服務：將客戶的產品進行多國語言化與在地化所需之設計、開發與測試之作業服務。

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)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年度				101 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	19,383	7.70	關係人	WIBI	11,664	3.85	關係人
	其他	232,185	92.30	—	其他	297,653	96.15	—
	進貨 淨額 (註 2)	251,568	100.00	—	進貨 淨額 (註 2)	309,559	100.00	—

註1：係以本公司與各供應商當年度所發生營業成本表達。

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所產生，其中本公司百分之百轉投資公司 WIBI 於 101 年度對本公司提供的勞務金額為營業成本之 3.85%，其他供應商所佔比重皆未達營業成本之 10%。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年度				101 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	65,314	18.54	無	A 客戶	60,280	13.52	無
2	B 客戶	50,285	14.28	有	B 客戶	54,111	12.14	有
	其他	213,011	60.48	—	其他	331,202	74.30	—
	銷貨 淨額	352,190	100.00	—	銷貨 淨額	445,733	100.00	—

本公司銷售客戶以國內為主，101 年及 100 年度並無占銷貨金額比重達 20% 以上者。由上表所示，隨公司經營規模擴大及客戶市場佈局，客戶變占銷貨金額比重逐步下降，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

年度 產品別	100 年度				101 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	(註)	279,448	(註)	72,742	(註)	371,753	(註)	73,980
合 計	(註)	279,448	(註)	72,742	(註)	371,753	(註)	73,980

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		100 年度	101 年度	102 年截至 4 月 30 日止
員工 人數	經理人	24	29	27
	一般職員	45	29	28
	技術職員	184	224	231
	合 計	253	282	286
平均年齡(歲)		36.32 歲	37.12 歲	37.38 歲
平均服務年資		3.43 年	3.62 年	3.67 年
學歷分	碩士/博士	30.43%	26.50%	25.87%
	技術學院/專科/ 大學	69.17%	72.08%	72.38%
佈比率 (%)	高中以下	0.40%	1.42%	1.75%
	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：

- 依法享有特休假、提撥退休金，保障勞工權益。
- 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。
- 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。
- 每季固定辦理員工慶生，並發放生日禮金和蛋糕。
- 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	主要內容	限制條款
租賃契約	尚志資產開發(股)公司	100.09.01~102.02.28	辦公室租賃-14樓	無
租賃契約	尚志資產開發(股)公司	100.03.01~102.02.28	辦公室租賃-15樓	無
開發服務合約	國內外廠商	效期內	資訊系統開發	無
人力服務合約	國內外廠商	效期內	資訊人力服務	無
維護合約	國內外廠商	效期內	資料系統維護	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產		353,503	361,591	402,237	324,375	386,588
基金及投資		180,927	266,189	299,048	453,628	457,824
固定資產		6,468	4,869	3,956	3,290	6,811
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		32,973	24,055	9,219	8,320	9,195
資產總額		573,871	656,704	714,460	789,613	860,418
流動負債	分配前	56,931	81,795	81,541	93,902	117,166
	分配後	56,931	81,795	81,541	93,902	(註2)
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		32,595	31,285	34,672	41,516	47,393
負債總額	分配前	89,526	113,080	116,213	135,418	164,559
	分配後	89,526	113,080	113,080	135,418	(註2)
股本		273,305	288,772	315,790	338,446	356,962
資本公積		133,359	136,859	142,969	148,121	150,773
保留盈餘	分配前	66,479	115,910	157,950	170,031	208,750
	分配後	55,547	104,359	145,044	156,475	(註2)
金融商品未實現損益		-	30	316	-587	0
累積換算調整數		11,202	2,053	-18,778	-1,816	-20,626
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	484,345	543,624	598,247	654,195	695,859
	分配後	473,413	532,073	585,341	640,639	(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	最近五年度財務資料(註1)				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
營業收入	273,093	309,662	370,559	352,190	445,733
營業毛利	87,388	74,129	136,170	100,622	136,174
營業損益	13,367	-113	31,198	5,514	49,436
營業外收入及利益	37,250	76,904	37,512	43,477	34,908
營業外費用及損失	-3,039	-2,713	-4,002	-12,068	-23,946
繼續營業部門稅前損益	47,578	74,078	64,708	36,923	60,398
繼續營業部門損益	44,639	60,363	50,790	24,987	52,275
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	44,639	60,363	53,591	24,987	52,275
每股盈餘(元)	1.7	2.03	1.66	0.71	1.48

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
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
100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
101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)					
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.6	17.22	16.27	17.15	19.13	
	長期資金占固定資產週率比率	7,488.33	11,165.00	15,122.52	19,884.35	10,216.69	
償債能力 (%)	流動比率	620.93	442.07	493.29	345.44	329.95	
	速動比率	609.41	438.44	490.22	341.63	325.92	
	利息保障倍數	-	-	2701.36	606.3	1678.72	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.29	2.81	3.29	2.99	3.45	
	平均收現日數	111	130	111	122	106	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	56.73	32.64	24.79	23.91	26.05	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	50.29	54.63	83.98	97.21	88.26	
	總資產週轉率(次)	0.61	0.5	0.54	0.47	0.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.93	9.81	7.82	3.33	6.34	
	權益報酬率(%)	12.28	11.74	9.39	3.99	7.74	
	占實收資本比率(%)	營業利益	4.89	-0.04	9.88	1.63	13.85
		稅前純益	17.41	25.65	20.49	10.91	16.92
	股東報酬率(%)	16.35	19.49	14.46	7.09	11.73	
	每股盈餘(元)	1.7	2.03	1.66	0.71	1.48	
現金流量	現金流量比率(%)	12.13	15.49	80.02	(註2)	63.67	
	現金流量允當比率(%)	(註2)	31.32	107.24	44.31	80.99	
	現金再投資比率(%)	1.31	2.16	10.08	(註2)	9.82	
槓桿度	營運槓桿度	5.95	-119.41	1.44	3.36	1.26	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.00	
<p>請說明最近二年度(100年、101年)各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 長期資金占固定資產比率：長期資金占固定資產比率減少，主係本期固定資產大幅增加所致。 2. 利息保障倍數：利息保障倍數增加，主係本期稅前淨利大幅增加，而利息費用減少所致。 3. 資產報酬率：資產報酬率增加，主係本期淨利大幅增加所致。 4. 股東權益報酬率：股東權益報酬率增加，主係本期淨利增加所致。 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，主係本期營業利益增加所致。 6. 占實收資本比率-稅前純益：占實收資本比率-稅前純益增加，主係本期稅前純益增加所致。 7. 純益率：純益率增加，主係本期營業收入增加，而本期淨利大幅增加達所致。 8. 每股盈餘：每股盈餘增加，主係本期稅後淨利增加所致。 9. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係本期淨利增加及應收帳款增加等致營業活動淨現金流量增加所致。 10. 營運槓桿度：營運槓桿度減少，主係本期營業利益增加所致。 							

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


緯創軟體股份有限公司

監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表經委由「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簽證、連同營業報告書及盈餘分配表，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一〇二年股東常會

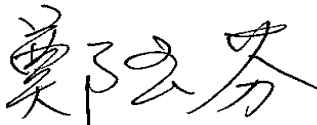
彭錦彬 

日商 LAC  Holding Inc.

法人代表人：三柴照和



監察人：

鄭玉芬 

中 華 民 國 一〇二年 四 月 十 八 日

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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，第一段所述之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及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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

緯創軟體股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳嘉琪

會計師：

陳蓓琪



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

民國一〇二年三月二十七日

緯創軟體股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	101.12.31		100.12.31		負債及股東權益	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 203,727	24	94,644	12	2140 應付票據及帳款	\$ 12,352	1	7,255	1
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	-	-	29,743	4	2190 應付款項-關係人(附註五)	993	-	3,412	-
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	120,690	13	96,791	12	2263 預收收入	22,363	3	13,131	2
1153 應收帳款-關係人(附註五)	1,795	-	38,979	5	2170 應付費用	74,731	9	61,315	7
1180 其他應收款-關係人(附註五)	54,376	6	59,825	8	2298 其他流動負債	6,529	1	8,789	1
1190 其他金融資產-流動	109	-	338	-	2286 遞延所得稅負債(附註四(六))	198	-	-	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(六))	-	-	45	-	流動負債合計	117,166	14	93,902	11
1298 預付費用及其他流動資產	5,891	1	4,010	1	其他負債：				
流動資產合計	386,588	44	324,375	42	2810 應計退休金負債(附註四(五))	28,286	3	29,321	4
基金及長期投資：					2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(六))	19,107	2	12,062	2
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	444,424	52	430,228	53	2880 其他負債-其他	-	-	133	-
1481 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(三))	13,400	2	23,400	3	其他負債合計	47,393	5	41,516	6
基金及長期投資合計	457,824	54	453,628	56	負債合計	164,559	19	135,418	17
固定資產(附註五)：					股東權益(附註四(三)及四(七))：				
成 本：					3110 普通股股本	356,962	40	338,446	43
1544 電腦設備	16,913	2	12,128	2	32XX 資本公積	150,773	18	148,121	19
1561 辦公設備	890	-	886	-	保留盈餘：				
1611 租賃資產	504	-	504	-	3310 法定盈餘公積	22,611	3	20,112	2
1631 租賃改良	5,100	1	5,100	1	3320 特別盈餘公積	587	-	-	-
	23,407	3	18,618	3	3350 未分配盈餘	185,552	22	149,919	19
15X9 減：累積折舊	(16,596)	(2)	(15,328)	(2)	保留盈餘合計	208,750	25	170,031	21
固定資產淨額	6,811	1	3,290	1	股東權益其他項目：				
其他資產：					3420 累積換算調整數	(20,626)	(2)	(1,816)	-
1820 存出保證金(附註六)	7,686	1	7,421	1	3451 備供出售金融資產未實現損益	-	-	(587)	-
1830 遞延費用	1,509	-	899	-	股東權益其他項目合計	(20,626)	(2)	(2,403)	-
其他資產合計	9,195	1	8,320	1	股東權益合計	695,859	81	654,195	83
資產總計	\$ 860,418	100	789,613	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 860,418	100	789,613	100

(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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 445,733	100	352,190	100
5000 營業成本(附註四(五)、五及十)	(309,559)	(69)	(251,568)	(71)
營業毛利	136,174	31	100,622	29
6000 營業費用(附註四(五)、五及十)：				
6100 推銷費用	(17,004)	(4)	(21,227)	(6)
6200 管理費用	(69,734)	(16)	(73,881)	(21)
	(86,738)	(20)	(95,108)	(27)
營業淨利	49,436	11	5,514	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	761	-	669	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	33,006	7	38,306	11
7140 處分投資利益	-	-	134	-
7130 處分固定資產利益	48	-	4	-
7160 兌換利益	-	-	4,069	1
7480 什項收入	1,093	1	295	-
	34,908	8	43,477	12
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(36)	-	(61)	-
7540 處分投資損失	(25)	-	-	-
7560 兌換損失	(13,692)	(3)	-	-
7630 減損損失(附註四(三))	(10,000)	(2)	(12,000)	(4)
7880 什項支出	(193)	-	(7)	-
	(23,946)	(5)	(12,068)	(4)
7900 稅前淨利	60,398	14	36,923	10
8110 所得稅費用(附註四(六))	(8,123)	(2)	(11,936)	(3)
9600 本期淨利	\$ 52,275	12	24,987	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(八))：				
基本每股盈餘-追溯調整	\$ 1.71	1.48	1.06	0.71
稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 1.69	1.46	1.02	0.69

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

民國一〇一年及一〇〇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	特別盈餘 公積	未分配盈餘	累積換算 調整數	備供出售 金融資產 未實現損益	合計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 315,790	142,969	14,753	-	143,197	(18,778)	316	598,247
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	24,987	-	-	24,987
員工紅利轉增資	2,000	1,788	-	-	-	-	-	3,788
員工執行認股權之現金發行新股	7,750	2,455	-	-	-	-	-	10,205
盈餘指撥及分配(註1):								
提列法定盈餘公積	-	-	5,359	-	(5,359)	-	-	-
盈餘轉增資	12,906	-	-	-	(12,906)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(903)	(903)
採權益法認列之國外被投資公司外幣換算調整數	-	-	-	-	-	16,962	-	16,962
員工認股權酬勞成本	-	909	-	-	-	-	-	909
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	338,446	148,121	20,112	-	149,919	(1,816)	(587)	654,195
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	52,275	-	-	52,275
員工執行認股權之現金發行新股	4,960	2,504	-	-	-	-	-	7,464
盈餘指撥及分配(註2):								
提列法定盈餘公積	-	-	2,499	-	(2,499)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	587	(587)	-	-	-
盈餘轉增資	13,556	-	-	-	(13,556)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	587	587
採權益法認列之國外被投資公司外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(18,810)	-	(18,810)
員工認股權酬勞成本	-	148	-	-	-	-	-	148
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 356,962	150,773	22,611	587	185,552	(20,626)	-	695,859

註1:董監酬勞 482 千元及員工紅利 9,646 千元已於損益表中扣除。

註2:董監酬勞 219 千元及員工紅利 4,380 千元已於損益表中扣除。

董事長:

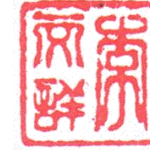


經理人:



(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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

101年度 100年度

營業活動之現金流量：

本期淨利	\$	52,275	24,987
調整項目：			
折舊費用		1,922	2,180
攤銷費用		1,268	1,239
員工認股權酬勞成本		148	909
權益法認列之投資收益		(33,006)	(38,306)
處分及報廢固定資產利益		(48)	(4)
處分投資損失(利益)		25	(134)
資產減損損失		10,000	12,000
遞延所得稅費用		7,288	8,403
營業資產及負債之淨變動：			
應收票據及帳款		(23,899)	(5,144)
應收帳款－關係人		37,184	(30,915)
其他應收款－關係人		1,060	(1,200)
其他金融資產－流動		229	(107)
預付費用及其他流動資產		(1,881)	(1,399)
應付票據及帳款		5,097	688
應付款項－關係人		(2,419)	(1,085)
預收收入		9,232	2,039
應付費用		13,416	14,393
其他流動負債		(2,260)	114
應計退休金負債		(1,035)	(826)
營業活動之淨現金流入(出)		74,596	(12,168)
投資活動之現金流量：			
處分備供出售金融資產價款		30,305	89,978
以成本衡量之金融資產增加	-		(35,400)
採權益法之長期股權投資增加	-		(91,065)
長期股權投資退回款	-		15,153
購置固定資產		(5,793)	(1,515)
處分固定資產價款		398	5
存出保證金增加		(265)	(22)
遞延費用增加		(1,878)	(318)
其他應收款－關係人減少(增加)		4,389	(58,565)
投資活動之淨現金流入(出)		27,156	(81,749)
融資活動之現金流量：			
其他負債－其他減少		(133)	(326)
員工執行認股權之現金發行新股		7,464	10,205
融資活動之淨現金流入		7,331	9,879
本期現金及約當現金淨增加(減少)數		109,083	(84,038)
期初現金及約當現金餘額		94,644	178,682
期末現金及約當現金餘額	\$	203,727	94,644
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息	\$	36	61
本期支付所得稅	\$	3,522	4,231
不影響現金流量之投資及融資活動：			
備供出售金融商品未實現損益	\$	587	(903)
採權益法評價之長期股權投資累積換算調整數	\$	(18,810)	16,962
員工紅利轉增資	\$	-	3,788

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：-64-



會計主管：



緯創軟體股份有限公司

財務報表附註

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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)。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，員工人數分別為287人及253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)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原

始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

(八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

(九)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(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)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。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(十二)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。

(十三)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. 租賃資產：3 年。
4. 租賃改良：5 年。

(十四)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。

(十五)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。

(十六) 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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

(二) 本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

其明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金	\$ 100	100
銀行存款	110,894	64,583
定期存款	92,733	29,961
	<u>\$ 203,727</u>	<u>94,644</u>

(二) 應收票據及帳款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 121,096	97,197
減：備抵呆帳損失	(406)	(406)
淨 額	<u>\$ 120,690</u>	<u>96,791</u>

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度均未提列減損損失。

(三) 金融商品

其明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
債券型基金	\$ -	<u>29,743</u>

民國一〇〇年度及九十九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(損失)分別為(903)千元及 286 千元。

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－前進國際(股)公司	\$ 13,400	<u>23,400</u>

本公司於民國一〇〇年四月投資前進國際(股)公司股權金額計 35,400 千元。於民國一〇一年度及一〇〇年度對以成本衡量之金融資產分別認列減損損失 10,000 千元及 12,000 千元。本公司所持有之上列公司股權因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>持股比例%</u>	<u>101.12.31</u>		<u>101年度 投資(損)益</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	
Wistron Information Technology and Services Inc. (原 MITS) (WIBI)	100.00	294,184	390,016	15,081
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	100.00	24,918	43,671	15,782
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	100.00	44	10,737	2,143
			<u>\$ 430,228</u>	<u>38,306</u>

<u>被投資公司</u>	<u>持股比例%</u>	<u>100.12.31</u>		<u>100年度 投資(損)益</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	
Wistron Information Technology and Services Inc. (原 MITS) (WIBI)	100.00	294,184	387,530	53,481
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	100.00	24,918	33,731	(13,581)
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	100.00	44	8,967	1,095
JC Net Co., Ltd. (JCN)	-	-	-	(2,042)
Co-Prosperty System Co., Ltd. (CPS)	-	-	-	(647)
			<u>\$ 430,228</u>	<u>38,306</u>

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，截至民國一〇一年十二月三十一日止，累計投資金額為美金 9,000 千元。

本公司於民國一〇〇年度增加對 WIBI 之投資金額共計美金 3,000 千元。

本公司採權益法評價之被投資公司 JCN 及 CPS 兩家資訊委外服務公司，已於民國一〇〇年度辦理解散清算，退回股款 11,378 千元及 3,775 千元(已扣除匯兌收益 1,555 千元)。

(五)職工退休金

民國一〇〇年及九十九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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(20,946)	(19,586)
累積給付義務	(20,946)	(19,586)
未來薪資增加之影響數	(13,668)	(13,600)
預計給付義務	(34,614)	(33,186)
退休基金資產公平價值	23,754	22,948
提撥狀況	(10,860)	(10,238)
未認列退休金利益	(23,251)	(25,356)
未認列過渡性淨給付義務	5,825	6,273
應計退休金負債	<u>\$ (28,286)</u>	<u>(29,321)</u>

淨退休金收入組成項目如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
利息成本	\$ 664	631
退休基金資產實際報酬	(226)	(268)
攤銷數	(893)	(595)
淨退休金收入	<u>\$ (455)</u>	<u>(232)</u>

精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75%	2.00%
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%	2.00%

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 10,971 千元及 10,379 千元，已提繳至勞工保險局。

(六)所得稅

本公司營利事業所得稅最高稅率最高為百分之十七，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>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ (835)	(3,533)
遞延所得稅費用	(7,288)	(8,403)
所得稅費用	<u>\$ (8,123)</u>	<u>(11,936)</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
虧損扣除	\$ (6,296)	(1,264)
採權益法認列之長期投資損益	(5,611)	(7,228)
採成本法認列之減損損失	1,700	2,040
退休金提撥數	(176)	(150)

	101年度	100年度
折舊費用財稅差	-	(10)
未實現兌換損益	(243)	(346)
應付保固費用	-	(61)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	3,338	(1,384)
所得稅稅率變動影響數	<u>\$ (7,288)</u>	<u>(8,403)</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：

	101年度	100年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅費用	\$ (10,268)	(6,277)
期初遞延所得稅資產調整數	-	(289)
停徵之證券交易所得	(4)	23
未分配盈餘加徵百分之十	(834)	(3,533)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	3,338	(1,384)
以前年度高(低)估數	(355)	-
其他	-	(476)
所得稅費用	<u>\$ (8,123)</u>	<u>(11,936)</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：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ -	-	267	45
遞延所得稅資產—流動：				
未實現兌換利益	(1,167)	(198)	-	-
流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ (198)</u>		<u>45</u>
遞延所得稅資產—非流動：				
採成本法認列減損損失	\$ 22,000	3,740	12,000	2,040
虧損扣除	33,350	5,669	70,382	11,965
未提撥退休金	6,972	1,185	8,007	1,361
備抵評價		(4,849)		(8,187)
		5,745		7,179
遞延所得稅負債—非流動：				
採權益法認列投資收益	(146,191)	(24,852)	(113,185)	(19,241)
非流動遞延所得稅負債淨額		<u>\$ (19,107)</u>		<u>(12,062)</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九十九年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一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	\$ 19,161	民國一〇四年度
民國九十五年度	14,189	民國一〇五年度
	<u>\$ 33,350</u>	

5.兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>185,552</u>	<u>149,919</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>15,752</u>	<u>14,193</u>
	<u>101 年度(預計)</u>	<u>100 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>8.92%</u>	<u>11.79%</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

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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35,696,175股及33,844,591股。

本公司於民國一〇〇年六月二十八日經股東常會決議以累積盈餘轉增資，發行新股1,290,561股，合計12,906千元，另決議以員工紅利3,788千元，轉增資發行新股200,000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18.94元計算發行溢價金額1,788千元列入「資本公積」項下。此項增資案相關變更登記已辦理完竣。

本公司民國一〇一年六月二十八日經股東會決議以累積盈餘轉增資，發行新股1,355,584股，合計13,556千元。此項增資案相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因員工行使認股權憑證而發行新股分別為496,000股及775,000股。

2.資本公積

其明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
溢價發行新股	\$ 150,773	146,585
員工認股權	-	1,536
	<u>\$ 150,773</u>	<u>148,121</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得等，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.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二十。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。

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資金規劃，以求永續經營，穩定成長，股利政策採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不低於現金股利及股票股利合計數百分之十。

本公司分別以民國一〇一年度及一〇〇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9,410千元及4,498千元，董監酬勞分別為470千元及225千元，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，列為盈餘分配年度之損益。

本公司民國一〇一年六月二十八日及民國一〇〇年六月二十八日股東常會分別決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配，分派之員工紅利、董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
員工紅利－股票	\$ -	3,788
員工紅利－現金	4,380	5,858
董監事酬勞	219	482
	<u>\$ 4,599</u>	<u>10,128</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議數並無差異。本公司於民國一〇〇年度及九十九年度財務報表分別認列員工紅利4,498千元及9,646千元與董監酬勞225千元及482千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇一年度及一〇〇年度損益金額分別為124千元及0千元。

上述盈餘分配員工紅利及董監酬勞之分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

5.特別盈餘公積

未上市(櫃)之公開發行公司依行政院金管會95.1.27金管證一字第0950000507號令規定，分配前一年度盈餘時，須就帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同金額之特別盈餘公積後，方得分派股息紅利。

6. 員工認股權憑證

本公司截至民國一〇一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	2/2

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，因已過既得期間故不擬計算酬勞成本。第三次發行之員工認股權憑證，採內含價值法衡量，民國一〇一年度及一〇〇年度其酬勞成本分別為148千元及909千元。

(10) 民國一〇一年度及一〇〇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	101年度		100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	2,114	\$ 12.06	3,039	12.54
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(496)	15.05	(775)	13.17
本期失效	(1,618)	10.92	(150)	12.75
期末流通在外	-	-	<u>2,114</u>	12.06
期末仍可行使之認股選擇權	-	-	<u>2,114</u>	12.06

(八)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇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：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於普通股之本期淨利	\$ 60,398	52,275	36,923	24,987
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	35,287	35,287	34,977	34,977
基本每股盈餘(元)	\$ 1.71	1.48	1.06	0.71
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 60,398	52,275	36,923	24,987
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	\$ 60,398	52,275	36,923	24,987
加權平均流通在外股數(千股)	35,287	35,287	34,977	34,977
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)	483	483	233	233
具稀釋作用之潛在普通股之影響－認股權憑證(千股)	-	-	864	864
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	35,770	35,770	36,074	36,074
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.69	1.46	1.02	0.69

(九)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

(1)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 203,727	-	203,727	94,644	-	94,644
債券型基金－備供出售	-	-	-	29,743	29,743	-
權益證券－以成本衡量	13,400	-	-	23,400	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	122,485	-	122,485	135,770	-	135,770
其他應收款－關係人	54,376	-	54,376	59,825	-	59,825
其他金融資產－流動	109	-	109	338	-	338
存出保證金	7,686	-	7,686	7,421	-	7,421
金融負債：						
應付票據及款項(含關係人)	13,345	-	13,345	10,667	-	10,667
應付費用	74,731	-	74,731	61,315	-	61,315

(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：

- 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)、其他應收款－關係人及應付費用。
- 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。
- 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

D. 存出保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，故以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。

(3)財務風險資訊

A. 市場風險

本公司持有之債券型基金係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。

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	101.12.31			100.12.31			
	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	\$	1,786	29.136	52,044	94	30.290	3
日幣		160,000	0.3386	54,176	214,022	0.390	83,551
<u>採權益法之長期股權投資</u>							
美金		13,755	29.136	400,753	13,090	30.290	396,497

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。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，分別有31.34%及65.39%係均由四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

關係人名稱	與本公司之關係
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(註)
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	本公司之子公司
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	本公司之子公司
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2)	本公司之孫公司
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(註)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層
(註)本公司之主要法人股東緯創於民國一〇一年六月二十一日改選董事，宏碁不再擔任該公司之董事，自民國一〇一年六月二十二日起不再將宏碁及其子公司視為本公司之關係人。	

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 勞務收入及應收帳款

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度提供關係人勞務之收入如下：

	101年度		100年度	
	估本公司 營業收入		估本公司 營業收入	
	金額	淨額 %	金額	淨額 %
WIBI	\$ 54,111	12.14	50,285	14.28
緯創	8,117	1.82	9,060	2.57
宏碁	2,690	0.60	1,794	0.51
WIJP	1,466	0.33	7,492	2.13
	<u>\$ 66,384</u>	<u>14.89</u>	<u>68,631</u>	<u>19.49</u>

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因上述交易所產生之應收帳款如下：

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	應收帳款	%	應收帳款	%
WIBI	\$ 1,215	0.99	36,044	26.55
緯創	580	0.47	804	0.59
宏碁	-	-	1,142	0.84
WIJP	-	-	989	0.73
	<u>\$ 1,795</u>	<u>1.46</u>	<u>38,979</u>	<u>28.71</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

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因WIBI提供人力支援本公司業務發生之製造費用分別為11,664千元及19,383千元，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別有應付帳款962千元及3,194千元。

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. 資金融通

本公司與關係人之資金融通如下：

101 年度					
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	年利率	利息收入	期末應收 利息
WIJP	<u>\$ 58,565</u>	<u>54,176</u>	1%	<u>421</u>	-

100 年度					
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	年利率	利息收入	期末應收 利息
WIJP	<u>\$ 59,000</u>	<u>58,565</u>	1%	<u>116</u>	<u>116</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收借款及應收利息列入其他應收關係人款項下。

4. 財產交易

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年度向展基購入電腦設備，總價分別為352千元及1,015千元。於民國一〇〇年十二月三十一日，尚有36千元未支付餘額。

5. 租金費用

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度向緯創租用員工宿舍，因而發生租金費用分別計0千元及28千元，列於營業成本項下，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均已付訖。

6. 管理服務費用

於民國一〇一年度及一〇〇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120千元及240千元，列於營業費用項下，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別尚有31千元及157千元未支付。

7. 軟體服務費

於民國一〇一年度及一〇〇年度緯創提供軟體服務予本公司，因而發生之軟體服務費為1,153千元及1,334千元，列於營業費用項下。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均已付訖。

8. 其他

本公司為WIBI及WIJP等代墊各項費用等支出。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，應收代墊款項分別總計200千元及1,144千元。

WIJP代本公司墊付產生各項費用於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應付代墊款計0千元及25千元。

9. 綜上其他應收款及應付關係人款項於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之明細彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
其他應收關係人款項：		
其他應收款	\$ 200	1,144
應收資金融通款	54,176	58,565
應收利息	-	116
	<u>\$ 54,376</u>	<u>59,825</u>
應付關係人款項：		
應付帳款	\$ 962	3,194
其他應付款	31	218
	<u>\$ 993</u>	<u>3,412</u>

10. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、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>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
薪 資	\$ 3,759	3,670
獎金及特支費	2,720	2,370
員工紅利	3,350	3,250

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

民國一〇一年及一〇〇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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
定存單一列於存出保證金項下	履約及保固保證	<u>\$ 1,903</u>	<u>2,599</u>

七、重大承諾事項及或有事項

於民國一〇一年十二月三十一日，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
民國一〇二年度	\$ 9,418
民國一〇三年度	1,598
民國一〇四年度	21
	<u>\$ 11,037</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	101年度			100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	165,343	52,817	218,160	146,281	51,296	197,577
勞健保費用	15,067	3,781	18,848	13,410	3,819	17,229
退休金費用	8,349	2,167	10,516	7,731	2,416	10,147
其他用人費用	4,963	1,887	6,850	5,339	1,693	7,032
折舊費用	692	1,230	1,922	1,015	1,165	2,180
攤銷費用	75	1,193	1,268	92	1,147	1,239

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：

單位：日幣元

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	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資 金 質 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	資 金 貸 與 總 限 額
												名 稱	價 值		
1	本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WJJP)	其他應收 款-關係人 JPY	58,565	54,176 JPY	54,176 JPY	1%	有短期融通 資金必要	-	營運資金需求	-		-	69,586 (註一)	347,930 (註一)

(註一)：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查核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查核之財務報表淨值之百分之四十為限。因短期融通資金必要之個別對象限額若為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。

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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	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	18,000,000	390,016	100.00%	390,016	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	43,671	100.00%	43,671	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	10,737	100.00%	10,737	淨值
本公司	前進國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	2,950,000	13,400	19.19%	13,328	-

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		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		投資損益	備註	
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	294,184	203,120	180,000,000	100.00%	390,016	15,081	15,081		
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%	43,671	15,782	15,782		
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%	10,737	2,143	2,143		
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	Wistron Information Technology and Services Inc. (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	169,420	169,420	-	100.00%	170,502	18,661	18,661		
Wistron Information Technology and Services Inc. (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	2,304	-	100.00%	2,948	(4,573)	(4,573)		
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (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	2,377	-	100.00%	(1,412)	(3,573)	(3,573)		

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			
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIB1)	武漢緯創緯導軟件有限公 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	2,203	註一	100.00%	43,672	15,782	15,782	
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2)	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	3,514	3,514	180	100.00%	27,851	23,495	23,495	

註一：係有限公司。

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	本 期 期末餘額	本期實際 動支餘額	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	資金貸與 總限額
												名稱	價值		
1	WIJP	WIJP2	其他應收 款-關係人 JPY	58,565 152,000,000	-	-	1%	有短期融 通資金必 要	-	營業週轉	-	-	-	69,586 (註一、註二)	347,930 (註一、註二)

註一：本公司及本公司轉投資之子公司資金貸與他人之總額合計不超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨50%為限。

註二：因短期融通資金必要之個別對象限額若為WIJP百分之百控股之子公司，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	
WIB1	WIBJ	母子公司	採權益法之長 期股權投資	註	170,502	100.00%	170,502	淨值
WIB1	QT	母子公司	採權益法之長 期股權投資	註	2,948	100.00%	2,948	淨值
WIBJ	WIYC	母子公司	採權益法之長 期股權投資	註	(1,412)	100.00%	(1,412)	淨值
WIBJ	WIWZ	母子公司	採權益法之長 期股權投資	註	43,672	100.00%	43,672	淨值
WIJP	WIJP2	母子公司	採權益法之長 期股權投資	180	27,851	100.00%	27,851	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			
WIBI	WIJP2	兄弟公司	(銷貨)	72,405	26.03%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	並無顯著不同	30,634	40.27%	
WIJP2	WIBI	兄弟公司	進貨	72,405	26.08%	"	"	"		(30,634)	41.87%	
WIBJ	WIBI	母子公司	(銷貨)	154,721	68.76%	"	"	"		29	-	
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	154,721	28.38%	"	"	"		(29)	0.26%	
WIWZ	WIBJ	母子公司	(銷貨)	225,007	100.00%	"	"	"		-	-	
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	225,007	77.15%	"	"	"		-	-	

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)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					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 USD140,000	註一	- USD 73,600	-	-	2,304 USD73,600	100.00%	(4,535) USD (153,322)	2,948 USD 101,175	-
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	169,420 USD5,300,000	註一	169,420 USD 5,300,000	-	-	169,420 USD5,300,000	100.00%	18,661 USD 630,925	170,502 USD 5,851,946	-

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)
- 207,779 (美金 7,131,356)	- 207,779 (美金 7,131,356)	- 417,515

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：依民國一〇一年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：29.136 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。

註七：其中包含機器作價美金 88,325 元。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇一年度與大陸被投資公司之重大交易係經由 WIBI 為主，請詳附註五說明。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至一〇一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：民國一〇二年 三月 二十七日

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一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇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

民國一〇二年三月二十七日

緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	101.12.31		100.12.31			負債及股東權益	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 594,313	50	444,680	41	2140	應付票據及帳款	\$ 68,781	6	34,903	3
1321 備供出售金融資產—流動(附註四(三))	-	-	29,743	3	2190	應付款項—關係人(附註五)	31	-	193	-
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	425,349	36	405,600	38	2263	預收收入(附註五)	43,381	4	39,470	4
1150 應收帳款—關係人(附註五)	13,422	1	19,332	2	2170	應付費用	261,911	22	221,080	21
1190 其他金融資產—流動	1,876	-	339	-	2298	其他流動負債	29,595	2	62,784	6
120X 存 貨(附註四(四))	2,950	-	-	-	2286	遞延所得稅負債—流動(附註四(七))	31,040	3	21,370	2
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(七))	3,479	-	3,897	-		流動負債合計	434,739	37	379,800	36
1298 預付費用及其他流動資產	16,334	1	14,882	1		其他負債：				
流動資產合計	1,057,723	88	918,473	85	2810	應計退休金負債(附註四(六))	28,286	2	29,321	3
1481 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(三))	13,400	1	23,400	2	2820	存入保證金	-	-	21	-
固定資產(附註五)：					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註四(七))	28,398	2	13,334	1
成 本：					2880	其他負債—其他	-	-	133	-
1544 電腦設備	69,875	7	62,453	6		其他負債合計	56,684	4	42,809	4
1561 辦公設備	10,842	1	9,936	1		負債合計	491,423	41	422,609	40
1551 運輸設備	187	-	746	-		股東權益(附註四(三)(八))：				
1611 租賃資產	504	-	504	-	3110	普通股股本	356,962	30	338,446	31
1631 租賃改良	46,581	4	37,185	3	32XX	資本公積	150,773	13	148,121	14
	127,989	12	110,824	10		保留盈餘：				
15X9 減：累積折舊	(71,408)	(6)	(62,291)	(6)	3310	法定盈餘公積	22,611	2	20,112	1
1672 預付設備款	1,087	-	6,462	1	3320	特別盈餘公積	587	-	-	-
固定資產淨額	57,668	6	54,995	5	3350	未分配盈餘	185,552	16	149,919	14
1760 商譽(附註四(五))	23,729	2	27,360	3		保留盈餘合計	208,750	18	170,031	15
其他資產：						股東權益其他項目：				
1820 存出保證金(附註六)	19,755	2	25,761	2	3420	累積換算調整數	(20,626)	(2)	(1,816)	-
1830 遞延費用	2,757	-	7,248	1	3451	備供出售金融資產未實現損益	-	-	(587)	-
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(七))	12,250	1	19,567	2		股東權益其他項目合計	(20,626)	(2)	(2,403)	-
其他資產合計	34,762	3	52,576	5		股東權益合計	695,859	59	654,195	60
資產總計	\$ 1,187,282	100	1,076,804	100		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
						負債及股東權益總計	\$ 1,187,282	100	1,076,804	100

(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

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 2,139,555	100	1,408,938	100
5000 營業成本(附註四(六)、五及十)	(1,729,757)	(81)	(1,153,740)	(82)
營業毛利	409,798	19	255,198	18
6000 營業費用(附註四(六)、五及十)：				
6100 推銷費用	(90,283)	(4)	(51,365)	(4)
6200 管理費用	(270,298)	(13)	(197,379)	(14)
6300 研究發展費用	-	-	(141)	-
	(360,581)	(17)	(248,885)	(18)
營業淨利	49,217	2	6,313	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	696	-	796	-
7140 處分投資利益	-	-	134	-
7160 兌換利益	-	-	6,342	-
7460 政府補助收入	50,015	2	30,881	2
7480 什項收入	29,097	1	11,433	1
	79,808	3	49,586	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(32)	-	(55)	-
7520 減損損失(附註四(三)(五))	(10,000)	-	(13,604)	(1)
7530 處分固定資產損失	(1,216)	-	(3,504)	-
7540 處分投資損失	(25)	-	-	-
7560 兌換損失	(26,434)	(1)	-	-
7880 什項支出	(2,102)	-	(1,295)	-
	(39,809)	(1)	(18,458)	(1)
7900 合併稅前淨利	89,216	4	37,441	2
8111 所得稅費用(附註四(七))	(36,941)	(2)	(12,454)	(1)
9600 合併淨利	\$ 52,275	2	24,987	1
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(九))：				
9750 本公司基本每股盈餘-追溯調整	\$ 1.48		0.71	
9850 本公司稀釋每股盈餘-追溯調整	\$ 1.46		0.69	

(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

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
備供出售

	普通股 股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	累積換算 調整數	金融資產 未實現損益	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 315,790	142,969	14,753	-	143,197	(18,778)	316	598,247
民國一〇〇年度合併淨利	-	-	-	-	24,987	-	-	24,987
員工紅利轉增資	2,000	1,788	-	-	-	-	-	3,788
員工執行認股權之現金發行新股	7,750	2,455	-	-	-	-	-	10,205
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,359	-	(5,359)	-	-	-
盈餘轉增資	12,906	-	-	-	(12,906)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(903)	(903)
國外營運機構外幣換算調整數	-	-	-	-	-	16,962	-	16,962
員工認股權酬勞成本	-	909	-	-	-	-	-	909
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	338,446	148,121	20,112	-	149,919	(1,816)	(587)	654,195
民國一〇一年度合併淨利	-	-	-	-	52,275	-	-	52,275
員工執行認股權之現金發行新股	4,960	2,504	-	-	-	-	-	7,464
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,499	-	(2,499)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	587	(587)	-	-	-
盈餘轉增資	13,556	-	-	-	(13,556)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	587	587
國外營運機構外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(18,810)	-	(18,810)
員工認股權酬勞成本	-	148	-	-	-	-	-	148
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 356,962	150,773	22,611	587	185,552	(20,626)	-	695,859

註1：董監酬勞 482 千元及員工紅利 9,646 千元已於合併損益表中扣除。

註2：董監酬勞 219 千元及員工紅利 4,380 千元已於合併損益表中扣除。

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 52,275	24,987
調整項目：		
折舊費用	21,092	19,453
攤銷費用	2,056	1,814
員工認股權酬勞成本	148	909
處分固定資產損失	1,216	3,504
處分投資損失(利益)	25	(134)
資產減損損失	10,000	13,604
遞延費用轉列營業成本	4,743	-
遞延所得稅費用	32,469	5,313
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(40,232)	(94,447)
應收帳款－關係人	(20,179)	(8,087)
其他金融資產－流動	(1,704)	2,067
存貨	(2,337)	1,591
預付費用及其他流動資產	10,800	9,422
應付票據及帳款	37,580	9,347
應付款項－關係人	39,091	(4,254)
預收收入	(13,338)	13,269
應付費用	57,587	74,065
其他流動負債	(30,608)	29,995
應計退休金負債	(1,035)	(826)
營業活動之淨現金流入	<u>159,649</u>	<u>101,592</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產－流動減少數	30,305	89,978
以成本衡量之金融資產增加	-	(35,400)
購置固定資產	(31,526)	(37,298)
處分固定資產價款	5,283	2,426
存出保證金減少(增加)	4,819	(11,348)
遞延費用增加	(1,966)	(6,110)
商譽增加	-	(25,923)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>6,915</u>	<u>(23,675)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(20)	-
其他負債－其他減少	(133)	(326)
員工執行認股權之現金發放新股	7,464	10,205
融資活動之淨現金流入	<u>7,311</u>	<u>9,879</u>
匯率影響數	<u>(24,242)</u>	<u>14,690</u>
本期現金及約當現金淨增加數	149,633	102,486
期初現金及約當現金餘額	<u>444,680</u>	<u>342,194</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 594,313</u>	<u>444,680</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>36</u>	<u>61</u>
支付所得稅	\$ <u>7,171</u>	<u>4,930</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
備供出售金融商品未實現評價損益	\$ <u>587</u>	<u>(903)</u>
國外營運機構累積換算調整數	\$ <u>(18,810)</u>	<u>16,962</u>
應付設備款增加數	\$ <u>1,061</u>	<u>4,736</u>
員工紅利轉增資	\$ <u>-</u>	<u>3,788</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：-88-



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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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)。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司及合併子公司(以下合稱本公司及子公司)為合併公司)員工人數分別為2,012人及1,385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。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

1. 專業投資事業

投資公司	本公司直接及 間接持股比例%	
	101.12.31	100.12.31
1. Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI, 英屬維京群島)	本公司 100.00%	100.00%

2. 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%	
	101.12.31	100.12.31
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%	- 註
4. Co-Prosperity System Co., Ltd.(CPS, 日本)	本公司 100.00%	- 註
5. Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2, 日本)	WIJP 100.00%	100.00%
6. 緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ, 中國大陸)	WIBI 100.00%	100.00%
7. 上海乾同信息科技有限公司(QT, 中國大陸)	WIBI 100.00%	100.00%
8. 北京緯創緯信科技有限公司(WIYC, 中國大陸)	WIBJ 100.00%	100.00%
9. 武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ, 中國大陸)	WIBJ 100.00%	100.00%

註：JCN, CPS 已於民國一〇〇年下半年度解散。

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)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(九)備供出售金融資產

合併公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

(十)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

(十一)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十二)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。

(十三)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.租賃資產：3 年。
- 5.租賃改良：5~20 年。

(十四)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。

(十五)退 休 金

本公司訂立職工退休辦法，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。惟本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。

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」，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。本公司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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 政府補助

合併公司接受政府捐助係依財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下述兩要件，始可於財務報表認列：(1) 能符合政府捐助之相關條件；(2) 可收到該項政府捐助。合併公司與所得有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為其他收入或作為相關費用之減少。其未實現者，列為遞延收入。

(十九) 員工紅利及董監酬勞

合併公司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。

(二十) 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。

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

(廿一) 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。

(廿二) 營運部門資訊

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對民國一〇〇年度合併財務報表無重大影響。

(二) 合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

其明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
庫存現金	\$ 441	821
銀行存款	501, 139	413, 898
定期存款	92, 733	29, 961
	<u>\$ 594, 313</u>	<u>444, 680</u>

(二) 應收票據及帳款

其明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收票據及帳款	\$ 425, 755	406, 006
減：備抵呆帳損失	(406)	(406)
淨 額	<u>\$ 425, 349</u>	<u>405, 600</u>

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收帳款之備抵損失變動如下：

	101 年度	100 年度
期初餘額	\$ 406	686
本期迴轉利益	-	(233)
本期沖銷	-	(56)
匯率影響數	-	9
期末餘額	<u>\$ 406</u>	<u>406</u>

(三)金融商品

其明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
備供出售金融資產－流動：		
債券型基金	<u>\$ -</u>	<u>29,743</u>

於民國一〇一年及一〇〇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損失分別為 0 千元及 587 千元。

	101. 12. 31	100. 12. 31
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－前進國際(股)公司	<u>\$ 13,400</u>	<u>23,400</u>

合併公司於民國一〇〇年度四月投資前進國際(股)公司股權金額計 35,400 千元。於民國一〇一年度及一〇〇年度對以成本衡量之金融資產分別認列減損損失 10,000 千元及 12,000 千元。合併公司所持有之上列公司股權因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(四)存 貨

其明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
商 品	<u>\$ 2,950</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇一年度未提列跌價損失。

(五)商 譽

	101 年度	100 年度
期初餘額	\$ 27,360	1,586
本期增加	-	25,923
減損損失	-	(1,604)
匯率影響數	(3,631)	1,455
期末餘額	<u>\$ 23,729</u>	<u>27,360</u>

合併公司於民國一〇〇年十月，以現金向 Adcreation Co., Ltd. 購買事業及有形資產，總價款項計一億日圓。合併公司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」，以購買總價款減除可辨認有形資產公平價值之差額 25,923 千元作為商譽，金額列示如下：

	JPY(元)	NTD(千元)
收購成本	\$ 100,000,000	36,990
取得可辨認淨資產之公平價值	(29,919,289)	(11,067)
購買產生之商譽	<u>\$ 70,080,711</u>	<u>25,923</u>

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上海乾同信息科技有限公司(QT)，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，金額列示如下：

	USD(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	<u>\$ 54,447</u>	<u>1,757</u>

合併公司於民國一〇〇年度經評估上述商譽已無未來價值，故將其帳面價值 1,604 千元(USD54,447)，全數轉列減損損失。

(六)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：

	101. 12. 31	100. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(20,946)	(19,586)
累積給付義務	(20,946)	(19,586)
未來薪資增加之影響數	(13,668)	(13,600)
預計給付義務	(34,614)	(33,186)
退休基金資產公平價值	23,754	22,948
提撥狀況	(10,860)	(10,238)
未認列退休金利益	(23,251)	(25,356)
未認列過渡性淨給付義務	5,825	6,273
應計退休金負債	<u>\$ (28,286)</u>	<u>(29,321)</u>

淨退休金收入組成項目如下：

	101 年度	100 年度
利息成本	\$ 664	631
退休基金資產實際報酬	(226)	(268)
攤銷數	(893)	(595)
淨退休金收入	<u>\$ (455)</u>	<u>(232)</u>

精算假設如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
折 現 率	1.75%	2.00%
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%	2.00%

合併公司採用確定提撥退休離職辦法者，依薪資總額一定比例或當地法令規定提撥退休基金，於民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之淨退休金成本分別為 110,844 千元及 52,894 千元。

(七)所得稅

1. 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。
(1) 本公司之營利事業所得稅法定稅率最高為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」

計算基本稅額。

- (2) 合併子公司 WIBI 係設立於免稅區，無須課徵所得稅。
- (3) 合併子公司 WIHK 之營利事業所得稅稅率 16.5%，然民國一〇一年度及一〇〇年度依當地稅法規定無須課徵所得稅。
- (4) 合併子公司 WIJP 民國一〇一年度及一〇〇年度營利事業所得稅稅率分別為 38.89% 及 41%。
- (5) 合併子公司 JCN 及 CPS 民國一〇〇年度營利事業所得稅稅率為 41%。JCN 及 CPS 於民國一〇〇年度辦理解散清算。
- (6) 合併子公司 WIJP2 民國一〇一年度及一〇〇年度營利事業所得稅稅率分別為 42.42% 及 41%。
- (7) 合併子公司 WIBJ 及 WIWZ，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%。
- (8) 合併子公司 QT 及 WIYC 適用之所得稅稅率為 25%。
2. 合併公司所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ (4,472)	(7,141)
遞延所得稅費用	(32,469)	(5,313)
所得稅費用	<u>\$ (36,941)</u>	<u>(12,454)</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	101年度	100年度
未實現兌換損失	\$ (243)	(346)
應付保固費用	-	(61)
應付費用	(6,637)	3,512
復原成本	(340)	340
折舊費用財稅差	196	453
備抵呆帳	175	(98)
預付租金	215	-
收入認列財稅差	(3,065)	(15,275)
採權益法認列之長期投資損益	(14,240)	(1,461)
採成本法認列減損損失	1,700	2,040
虧損扣除	(11,582)	14,652
退休金提撥數	(176)	(150)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	1,721	(8,878)
其他	(193)	(41)
遞延所得稅費用	<u>\$ (32,469)</u>	<u>(5,313)</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：

	101年度	100年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅費用	\$ (15,167)	(6,365)
因子公司稅率不同產生之差異	(18,112)	8,550
停徵之證券交易所得	(4)	23
以前年度高(低)估數	507	-
期初遞延所得稅資產調整數	-	(1,682)
未分配盈餘加徵百分之十	(834)	(3,533)
其他	884	(569)

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
遞延所得稅資產備抵評價變動數	1,721	(8,878)
所得稅稅率變動影響數	(5,936)	-
所得稅費用	<u>\$ (36,941)</u>	<u>(12,454)</u>

4. 遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除及其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
	<u>所得稅 影響數</u>	<u>所得稅 影響數</u>
遞延所得稅資產—流動：		
未實現兌換損失	\$ -	45
應付費用	-	3,512
復原成本	-	340
預付租金	215	-
備抵呆帳	77	-
小計	<u>292</u>	<u>3,897</u>
遞延所得稅負債—流動：		
備抵呆帳	-	(98)
未實現收入	(24,296)	(21,231)
其他	(234)	(41)
應付費用	(3,125)	-
未實現兌換利益	(198)	-
小計	<u>(27,853)</u>	<u>(21,370)</u>
流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (27,561)</u>	<u>(17,473)</u>
遞延所得稅資產—非流動：		
採權益法認列之投資損失	\$ 6,709	7,493
採成本法認列之減損損失	3,740	2,040
虧損扣除	19,942	31,524
未提撥退休金	1,185	1,361
折舊費用財稅差	659	463
備抵評價	(13,960)	(15,681)
小計	<u>18,275</u>	<u>27,200</u>
遞延所得稅負債—非流動：		
採權益法認列之投資利益	(34,423)	(20,967)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (16,148)</u>	<u>6,233</u>

各合併個體遞延所得稅資產(負債)列於下列科目：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流動遞延所得稅資產	\$ 3,479	3,897
流動遞延所得稅負債	(31,040)	(21,370)
	<u>\$ (27,561)</u>	<u>(17,473)</u>
非流動遞延所得稅資產	\$ 12,250	19,567
非流動遞延所得稅負債	(28,398)	(13,334)
	<u>\$ (16,148)</u>	<u>6,233</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九十九年度。

6. 於民國一〇一年十二月三十一日，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>
民國一〇三年度	\$ 184
民國一〇四年度	5,910
民國一〇五年度	11,459
民國一〇六年度	2,389
	<u>\$ 19,942</u>

7. 兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101. 12. 31</u>	<u>100. 12. 31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 185,552</u>	<u>149,919</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,752</u>	<u>14,193</u>
	<u>101 年度(預計)</u>	<u>100 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>8.92%</u>	<u>11.79%</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。

(八) 股東權益

1. 普通股股本

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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35,696,175股及33,844,591股。

本公司於民國一〇〇年六月二十八日經股東常會決議以累積盈餘轉增資，發行新股1,290,561股，合計12,906千元，另決議以員工紅利3,788千元，轉增資發行新股200,000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18.94元計算發行溢價金額1,788千元列入「資本公積」項下。此項增資案相關變更登記已辦理完竣。

本公司民國一〇一年六月二十八日經股東會決議以累積盈餘轉增資，發行新股1,355,584股，合計13,556千元。此項增資案相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因員工行使認股權憑證而發行新股分別為496,000股及775,000股。

2. 資本公積

其明細如下：

	<u>101. 12. 31</u>	<u>100. 12. 31</u>
溢價發行新股	\$ 150,773	146,585
員工認股權	-	1,536
	<u>\$ 150,773</u>	<u>148,121</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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或發放現金股利。前項所稱之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，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分

之十。

3. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 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二十。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。

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資金規劃，以求永續經營，穩定成長，股利政策採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不低於現金股利及股票股利合計數百分之十。

本公司分別以民國一〇一年度及一〇〇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9,410千元及4,498千元，董監酬勞分別為470千元及225千元，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，列為盈餘分配年度之損益。

本公司民國一〇一年六月二十八日及民國一〇〇年六月二十八日股東常會分別決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配，分派之員工紅利、董監事酬勞相關資訊如下：

	100 年度	99 年度
員工紅利—股票	\$ -	3,788
員工紅利—現金	4,380	5,858
董監事酬勞	219	482
	<u>\$ 4,599</u>	<u>10,128</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議數並無差異。本公司於民國一〇〇年度及九十九年度財務報表分別認列員工紅利4,498千元及9,646千元與董監酬勞225千元及482千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇一年度及一〇〇年度損益金額分別為124千元及0千元。

上述盈餘分配員工紅利及董監酬勞之分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

5. 特別盈餘公積

未上市(櫃)之公開發行公司依行政院金管會95.1.27金管證一字第0950000507號令規定，分配前一年度盈餘時，須就帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同金額之特別盈餘公積後，方得分派股息紅利。

6. 員工認股權憑證

本公司截至民國一〇一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

	第一次	第二次	第三次
(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	2/2

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，因已過既得期間故不擬計算酬勞成本。第三次發行之員工認股權憑證，採內含價值法衡量，民國一〇一年度及一〇〇年度其酬勞成本分別為148千元及909千元。

(10)民國一〇一年度及一〇〇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	101年度		100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	2,114	\$ 12.06	3,039	12.54
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(496)	15.05	(775)	13.17
本期失效	(1,618)	10.92	(150)	12.75
期末流通在外	-	-	<u>2,114</u>	12.06
期末仍可行使之認股選擇權	-	-	<u>2,114</u>	12.06

(九)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇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：

	101年度	100年度
基本每股盈餘		
屬於普通股之本期淨利	\$ 52,275	24,987
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	35,287	34,977
基本每股盈餘(元)	\$ 1.48	0.71
稀釋每股盈餘		
本期淨利	\$ 52,275	24,987
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	\$ 52,275	24,987
加權平均流通在外股數(千股)	35,287	34,977
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)	483	233
具稀釋作用之潛在普通股之影響－認股權憑證(千股)	-	864
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	35,770	36,074
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.46	0.69

(十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

(1)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 594,313	-	594,313	444,680	-	444,680
債券型基金－備供出售	-	-	-	29,743	29,743	-
權益證券－以成本衡量	13,400	-	-	23,400	-	-
應收票據及款項(含關係人)	438,771	-	438,771	424,932	-	424,932
其他金融資產－流動	1,876	-	1,876	339	-	339
存出保證金	19,755	-	19,755	25,761	-	25,761
金融負債：						
應付票據及款項(含關係人)	68,812	-	68,812	35,096	-	35,096
應付費用	261,911	-	261,911	221,080	-	221,080
存入保證金	-	-	-	21	-	21

(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。
- C. 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- D. 存出(入)保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，故以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。

(3)財務風險資訊

A. 市場風險

合併公司持有之債券型基金係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。

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 50,692	29.1360	1,476,976	6,598	30.2900	199,866
日幣	377,198	0.3386	127,719	477,769	0.3904	186,514
人民幣	59,495	4.6761	278,204	74,758	4.7936	358,360
金融負債						
貨幣性項目						
日幣	99,213	0.3386	33,593	580,393	0.3904	226,577

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。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。

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，分別有23.59%及22.81%係分別由三家及二家客戶組成，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

關係人名稱	與合併公司之關係
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(註)
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(註)
昆山緯隆電腦技術服務有限公司(緯隆)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
緯創緯穎技術服務(北京)有限公司(緯創緯穎)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
AIH Holding Corporation (AIH)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
緯穎科技服務股份有限公司(緯穎科技)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
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

(註)本公司之主要法人股東緯創於民國一〇一年六月二十一日改選董事，宏碁不再擔任緯創之董事，自民國一〇一年六月二十二日起不再將宏碁及其子公司視為合併公司之關係人。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 勞務收入及應收帳款

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度提供關係人勞務之收入如下：

	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
緯創	\$ 8,117	0.38	22,730	1.61
緯隆	10,890	0.51	56,456	4.00
宏基	2,690	0.13	1,794	0.13
AIIH	143,027	6.68	37,422	2.66
緯穎科技	24,101	0.06	-	-
緯創緯穎	1,234	1.13	-	-
	<u>\$ 190,059</u>	<u>8.89</u>	<u>118,402</u>	<u>8.40</u>

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因上述交易所產生之應收帳款如下：

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金額	%	金額	%
緯創	\$ 580	0.13	6,653	1.58
宏基	-	-	1,142	0.27
AIIH	11,544	2.64	10,953	2.58
緯穎科技	1,298	0.30	-	-
	<u>\$ 13,422</u>	<u>3.07</u>	<u>18,748</u>	<u>4.43</u>

合併公司於民國一〇〇年度因提供人力予緯隆，於民國一〇〇年十二月三十一日有預收貨款11,136千元，列入預收收入項下。

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. 財產交易

合併公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年度向展碁購入電腦設備，總價分別為352千元及1,015千元。於民國一〇〇年十二月三十一日，尚有36千元未支付。

3. 租金費用

合併公司於民國一〇〇年度，向緯創租用員工宿舍，因而發生租金費用計28千元，列於營業成本項下。於民國一〇〇年十二月三十一日，業已付訖。民國一〇一年度無此是項交易。

4. 管理服務費用

於民國一〇一年度及一〇〇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120千元及240千元，列於營業費用項下。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，分別尚有0千元及157千元未支付。

5. 軟體服務

於民國一〇一年度及一〇〇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為1,153千元及1,334千元，列於營業費用項下。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別尚有31千元及0千元未支付。

6. 其他

合併公司為緯創緯穎代墊租金等各項費用支出，於民國一〇〇年十二月三十一日，應收代墊款項為584千元。

7. 綜上應付關係人款項於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之明細彙總如下：

	<u>101. 12. 31</u>	<u>100. 12. 31</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 13,422	18,748
其他應收款	-	584
	<u>\$ 13,422</u>	<u>19,332</u>
應付關係人款項：		
其他應付款	<u>\$ 31</u>	<u>193</u>

8. 主要管理階層薪酬總額：

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、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>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
薪 資	\$ 9,410	12,688
獎金及特支費	3,782	3,971
員工紅利	3,350	3,250

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

民國一〇一年及一〇〇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>101. 12. 31</u>	<u>100. 12. 31</u>
定存單—列於存出保證金項下	履約及保固保證	\$ 1,903	2,599

七、重大承諾事項及或有事項

於民國一〇一年十二月三十一日，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>
民國一〇二年度	\$ 79,892
民國一〇三年度	35,099
民國一〇四年度	27,375
民國一〇五年度	9,330
民國一〇六年度	113
	<u>\$ 151,809</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、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100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	1,000,795	148,731	1,149,526	695,587	113,509	809,096
勞健保費用	61,019	24,501	85,520	40,311	6,596	46,907
退休金費用	77,713	32,676	110,389	46,175	6,487	52,662
其他用人費用	31,646	24,616	56,262	25,476	5,517	30,993
折舊費用	8,694	12,398	21,092	7,870	11,583	19,453
攤銷費用	155	1,901	2,056	276	1,538	1,814

(二)依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定,上市、上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs),以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告,為因應上開修正,合併公司業已成立專案小組,並訂定採用 IFRSs 之計畫,該計畫係由財務會計處處長李文詳處長統籌負責,僅將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下:

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 評估階段(99年1月1日至100年12月31日):		
◎訂定採用 IFRSs 計畫及成立專案小組	IFRS 專案小組	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	IFRS 專案小組	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	IFRS 專案小組	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財會部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	資訊部門及 內稽部門	已完成
2. 準備階段(100年1月1日至101年12月31日):		
◎決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	財會部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財會部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	資訊部門及 內稽部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
3. 實施階段(101年1月1日至102年12月31日):		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表	財會部門	已完成
◎依 IFRSs 編製比較財務報表	財會部門	進行中

(三)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下:

合併公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果,可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響,而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另,合併公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策,嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因合併公司依 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定,於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下:

1. 民國一〇一年一月一日財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產(1)	\$ 23,464	7,633	31,097
備供出售金融商品—非流動(2)	-	23,400	23,400
以成本衡量之金融資產—非流動(2)	23,400	(23,400)	-
固定資產淨額(3)	54,995	(6,462)	48,533
商譽	27,360	-	27,360
流動資產	914,576	-	914,576
其他非流動資產(3)	33,009	6,462	39,471
總資產	\$ 1,076,804	7,633	1,084,437
遞延所得稅負債(1)	\$ 34,704	10,877	45,581

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
應計退休金負債(5)	29,321	(19,083)	10,238
流動負債	358,430	-	358,430
其他負債	154	-	154
總負債	\$ 422,609	(8,206)	414,403
普通股股本	\$ 338,446	-	338,446
資本公積	148,121	-	148,121
法定公積	20,112	-	20,112
保留盈餘(1)(4)(5)(6)	149,919	14,023	163,942
累積換算調整數(6)	(1,816)	1,816	-
股東權益其他項目	(587)	-	(587)
股東權益	\$ 654,195	15,839	670,034
負債及股東權益總額	\$ 1,076,804	7,633	1,084,437

2. 民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產(1)	\$ 15,729	2,838	18,567
備供出售金融商品－非流動(2)	-	13,400	13,400
以成本衡量之金融資產－非流動(2)	13,400	(13,400)	-
固定資產淨額(3)	57,668	(1,087)	56,581
流動資產	1,054,244	-	1,054,244
商譽	23,729	-	23,729
其他非流動資產(3)	22,512	1,087	23,599
總資產	\$ 1,187,282	2,838	1,190,120
遞延所得稅負債(1)	\$ 59,438	5,971	65,409
應計退休金負債(5)	28,286	(17,426)	10,860
流動負債	403,699	-	403,699
總負債	\$ 491,423	(11,455)	479,968
普通股股本	\$ 356,962	-	356,962
資本公積	150,773	-	150,773
法定公積	22,611	-	22,611
特別盈餘公積	587	-	587
保留盈餘(1)(4)(5)(6)	185,552	12,477	198,029
累積換算調整數(6)	(20,626)	1,816	(18,810)
股東權益	\$ 695,859	14,293	710,152
負債及股東權益總額	\$ 1,187,282	2,838	1,190,120

民國一〇一年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 2,139,555	-	2,139,555
營業成本	(1,729,757)	-	(1,729,757)
營業毛利	409,798	-	409,798
營業費用(5)	(360,581)	(654)	(361,235)
營業淨利(5)	49,217	(654)	48,563
營業外收入及利益	79,808	-	79,808
營業外支出及費用	(39,809)	-	(39,809)
稅前淨利(5)	89,216	(654)	88,562

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
所得稅費用	(36,941)	111	(36,830)
稅後淨利	52,275	(543)	51,732
其他綜合損益	-	(1,003)	(1,003)
綜合損益總額	\$ 52,275	(1,546)	50,729

3. 各項調節說明

- (1) 合併公司對於未使用之課稅損失、所得稅抵減及可減除暫時性差異，在極有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為所得稅資產或負債，屬非流動。依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日依 IFRS 規定調整表達科目，致遞延所得稅資產—非流動分別增加 7,633 元及 2,838 千元、遞延所得稅負債—非流動分別增加 10,876 千元及 5,971 千元及保留盈餘減少 3,244 千元及 3,133 千元。
- (2) 合併公司針對持有之金融資產進行評價，公允供值之最佳證據為活絡市場之報價。若金融資產之市場非屬活絡，採用評價技術建立公允價值。合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，依 IFRSs 規定調整表達科目及重新衡量公平價值，均致以成本衡量之金融資產—非流動分別減少 23,400 千元及 13,400 千元，備供出售之金融資產—非流動分別增加 23,400 千元及 13,400 千元。
- (3) 合併公司依 IFRSs 規定於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日分別將固定資產項下預付設備款 6,462 千元及 1,087 千元重分類至其他資產項下長期預付款。
- (4) 合併公司於精算損益發生時，立即認列當期精算損益於其他綜合損益下。合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，依 IFRSs 規定分別致使應計退休金負債減少 19,083 千元及 17,426 千元，保留盈餘增加 19,083 千元及 17,426 千元。另，民國一〇一年度依 IFRSs 之精算退休金成本認列退休金費用增加 654 千元(其所得稅影響數為 111 千元)及精算損失增加 1,003 千元。
- (5) 合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，致使合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日保留盈餘均減少 1,816 千元，累積換算調整數均增加 1,816 千元。
- (四) 依 IFRS1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
1. 對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
 2. 對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
 3. 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
 4. 合併公司於轉換日前發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。
- (五) 本合併公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依 IFRS1 規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

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：

單位：日幣元

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	本期實際 動支餘額	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	資金貸與 總限額
												名 稱	價 值		
1	本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	其他應收款-關係人 JPY	58,565	54,176	54,176	1%	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	69,586 (註一)	347,930 (註一)

註一：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查核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查核之財務報表淨值之百分之四十為限。因短期融通資金必要之個別對象限額若為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。

註二：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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	持股比率	市價，淨值	股 數	持股比率	
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI) 股票	母子公司(註)	採權益法之長期股權投資	18,000,000	390,016	100.00%	390,016	18,000,000	100.00%	淨值
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP) 股票	母子公司(註)	採權益法之長期股權投資	1,960	43,671	100.00%	43,671	1,960	100.00%	淨值
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK) 股票	母子公司(註)	採權益法之長期股權投資	10,000	10,737	100.00%	10,737	10,000	100.00%	淨值
本公司	前進國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	2,950,000	13,400	19.19%	13,328	2,950,000	19.19%	-

註：上述採權益法之長期股權投資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：

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	294,184	294,184	18,000,000	100.00%	390,016	15,081	15,081	
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%	43,671	15,782	15,782	
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%	10,737	2,143	2,143	
Wistron Information Technology and Services Inc. (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	169,420	169,420	-	100.00%	170,502	18,661	18,661	註一
Wistron Information Technology and Services Inc. (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	2,304	-	100.00%	2,948	(4,535)	(4,535)	註一
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	北京緯劍緯信科技有限公司 (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	2,377	-	100.00%	(1,412)	(3,573)	(3,573)	註一
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	武漢緯劍緯尊軟件有限公司 (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	2,203	-	100.00%	43,672	15,782	15,782	註一
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2)	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	3,514	3,514	180	100.00%	27,851	23,495	23,495	

註一：係有限公司。

註二：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

2. 資金貸與他人：

單位：千元

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	本期實際動支餘額	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	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	WIJP	WIJP2	其他應收款-關係人	58,565 152,000,000	-	-	1%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	69,586 (註一、註二)	347,930 (註一、註二)

註一：本公司及本公司轉投資之子公司資金貸與他人之總額合計不超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨50%為限。

註二：因短期融通資金必要之個別對象限額若為WIJP百分之百控股之子公司，以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註三：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			期中最高持股		備註	
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數		持股比率
WIBI	WIBJ	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	170,502	100.00%	170,502	註一	100.00%	淨值
WIBI	QT	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	2,948	100.00%	2,948	註一	100.00%	淨值
WIBJ	WIYC	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	(1,412)	100.00%	(1,412)	註一	100.00%	淨值
WIBJ	WIWZ	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	43,672	100.00%	43,672	註一	100.00%	淨值
WIJP	WIJP2	母子公司	採權益法之長期股權投資	180	27,851	100.00%	27,851	180	100.00%	淨值

註一：係有限公司。

註二：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		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		
WIBI	WIJP2	兄弟公司	(銷)貨	72,405	26.03%	與一般交易同	與一般交易同 並無顯著不同	與一般交易同	30,634	40.27%	
WIJP2	WIBI	兄弟公司	進貨	72,405	26.08%	"	"	"	(30,634)	41.87%	
WIBJ	WIBI	母子公司	(銷)貨	154,721	68.76%	"	"	"	29	-	
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	154,721	28.38%	"	"	"	(29)	0.26%	
WIWZ	WIBJ	母子公司	(銷)貨	225,007	100.00%	"	"	"	-	-	
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	225,007	77.15%	"	"	"	-	-	

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

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 台灣之投資 收益
					匯出	收回					
QT	電腦資訊軟體之研究	4,445	註一	-	-	-	2,304	100.00%	-	-	-
	開發、設計買賣及諮詢 顧問服務事業	USD140,000		USD 2,304	-	USD73,600			(4,535)	2,948	-
WIBI	電腦資訊軟體之研究	169,420	註一	-	-	-	169,420	100.00%	-	-	-
	開發、設計買賣及諮詢 顧問服務事業	USD5,300,000		USD 169,420	-	USD5,300,000			18,661	170,502	-
				(註七)					USD 630,925	USD 5,851,946	

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)
-	-	-
207,779 (美金 7,131,356)	207,779 (美金 7,131,356)	417,515

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：係依本公司經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：依民國一〇一年十二月三十一日期末匯率 USD : NTD=1 : 29.136 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。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇一年度與大陸被投資公司之重大交易係經由WIBI為主，請詳附註十一(四)說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	WIBI	1	勞務收入	54,111	與一般交易同	2.53%
0	本公司	WIJP	1	"	1,466	"	0.07%
1	WIBI	WIJP	3	"	18,460	"	0.86%
1	WIBI	WIJP2	3	"	72,405	"	3.38%
1	WIBI	本公司	2	"	11,164	"	0.54%
1	WIBI	WIHK	3	"	8,383	"	0.39%
2	WIJP	WIJP2	1	"	19,955	"	0.93%
2	WIJP	WIBI	3	"	12,337	"	0.58%
3	WIBJ	WIBI	2	"	154,721	"	7.23%
3	WIBJ	QT	3	"	32,813	"	1.53%
5	WIJP2	WIJP	2	"	1,286	"	0.06%
6	WIYC	QT	3	"	32,813	"	1.53%
7	WIWZ	WIBJ	2	"	225,007	"	10.52%
0	本公司	WIJP	1	利息收入	421	"	0.02%
2	WIJP	WIJP2	1	"	423	"	0.02%
0	本公司	WIBI	1	應收帳款	1,215	"	0.10%

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
1	WIBI	本公司	2	"	962	"	0.08%
1	WIBI	WIJP	3	"	2,254	"	0.19%
1	WIBI	WIJP2	3	"	30,634	"	2.58%
1	WIBI	WIHK	3	"	5,213	"	0.44%
2	WIJP	WIJP2	1	"	13	"	-
2	WIJP	WIBI	3	"	11,269	"	0.95%
6	WIYC	QT	3	"	3,741	"	0.32%
3	WIBJ	QT	3	"	18,704	"	1.58%
6	WIYC	QT	3	"	3,741	"	0.32%
0	本公司	WIJP	1	其他應收款	18	"	-
0	本公司	WIB2	1	"	182	"	0.02%
1	WIBI	WIBJ	1	"	616	"	0.05%
2	WIJP	WIJP2	1	"	41,901	"	3.53%
3	WIBJ	WIBI	2	"	29	"	-
5	WIJP2	WIJP	2	"	67,962	"	5.72%
0	本公司	WIJP	1	其他應收款-資 金融通	54,176	"	4.56%
2	WIJP	WIJP2	1	其他應收款-利 息	462	"	0.04%
1	WIBI	WIJP	1	預付貨款	40,631	"	3.42%
2	WIJP	WIJP2	1	"	64,631	"	5.44%
3	WIBJ	WIWZ	1	"	45,962	"	3.87%
3	WIBJ	WIYC	1	"	5,780	"	0.49%

民國一〇〇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	50,285	與一般交易同	3.57%
0	本公司	WIJP	1	"	7,492	"	0.53%
1	WIBI	WIJP	3	"	85,604	"	6.08%
1	WIBI	WIJP2	3	"	19,879	"	1.41%
1	WIBI	本公司	2	"	19,383	"	1.38%
1	WIBI	WIHK	3	"	7,699	"	0.55%
2	WIJP	WIJP2	2	"	285	"	0.02%
3	WIBJ	WIBI	1	"	119,733	"	8.50%
5	WIJP2	WIJP	2	"	16,022	"	1.14%
6	WIYC	WIBJ	2	"	3,192	"	0.23%
6	WIYC	QT	3	"	5,928	"	0.42%
7	WIWZ	WIBJ	2	"	97,488	"	6.92%
0	本公司	WIBI	1	應收帳款	36,044	"	3.35%
0	本公司	WIJP	1	"	989	"	0.09%
1	WIBI	本公司	2	"	3,194	"	0.30%
1	WIBI	WIJP	3	"	62,180	"	5.77%
1	WIBI	WIJP2	2	"	20,429	"	1.90%
1	WIBI	WIHK	3	"	3,595	"	0.33%
2	WIJP	WIJP2	2	"	316	"	0.03%
6	WIYC	QT	3	"	3,835	"	0.36%
0	本公司	WIBI	1	其他應收款	1,118	"	0.10%
0	本公司	WIJP	1	"	26	"	-
1	WIBI	WIBJ	1	"	640	"	0.06%
1	WIBI	WIJP	3	"	34	"	-
2	WIJP	本公司	2	"	25	"	-
2	WIJP	WIBI	3	"	905	"	0.08%
2	WIJP	WIJP2	2	"	17	"	-
3	WIBJ	WIBI	2	"	30	"	-
3	WIBJ	QT	3	"	5,752	"	0.53%

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
5	WIJP2	WIJP	3	"	13,458	"	1.25%
0	本公司	WIJP	1	其他應收款-資 金融通	58,565	與一般交易同	5.44%
2	WIJP	WIJP2	1	"	59,341	"	5.51%
0	本公司	WIJP	1	其他應收款-利 息	116	"	0.01%
2	WIJP	WIJP2	1	"	88	"	0.01%
1	WIBI	WIBJ	1	預付貨款	102,718	"	9.54%
2	WIBI	WIJP	3	"	8,944	"	0.83%
2	WIJP	WIJP2	1	"	25,189	"	2.34%
3	WIBJ	WIWZ	1	"	72,151	"	6.70%
3	WIBJ	WIYC	1	"	3,528	"	0.33%

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) 企業整體資訊

1. 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

勞務產品及名稱	101 年度	100 年度
BPO 業務流程外包服務	\$ 99,424	120,170
ITO 資訊委外服務	415,341	313,333
PES 產品工程服務	104,690	81,430
TCS 技術顧問服務	1,520,100	894,005
合 計	<u>\$ 2,139,555</u>	<u>1,408,938</u>

2. 地區別資訊

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

來自外部客戶收入：

地 區	101 年度	100 年度
臺灣	\$ 419,021	311,005
大陸及香港	826,882	552,341
日本	845,595	485,259
美國及加拿大	37,386	30,827
歐洲及其他國家	10,671	29,506
合 計	<u>\$ 2,139,555</u>	<u>1,408,938</u>

非流動資產：

地 區	101 年度	100 年度
臺灣	\$ 16,005	11,610
大陸及香港	55,078	63,742
日本	23,679	40,012
合 計	<u>\$ 94,762</u>	<u>115,364</u>

3.重要客戶資訊：

合併公司來自某外部客戶之收入占企業收入金額10%以上之資訊如下：

	101 年度	100 年度
愛立信集團	<u>\$ 149,497</u>	<u>162,533</u>

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、財務狀況及財務績效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	100 年度	101 年度	差異	
			金額	%
流動資產	324,375	386,588	62,213	19%
基金及投資	453,628	457,824	4,196	1%
固定資產	3,290	6,811	3,521	107%
其他資產	8,320	9,195	875	11%
資產總額	789,613	860,418	70,805	9%
流動負債	93,902	117,166	23,264	25%
其他負債	41,516	47,393	5,877	14%
負債總額	135,418	164,559	29,141	22%
股 本	338,446	356,962	18,516	5%
資本公積	148,121	150,773	2,652	2%
保留盈餘	170,031	208,750	38,719	23%
股東權益其他項目	-2,403	-20,626	-18,223	-758%
股東權益總額	654,195	695,859	41,664	6%
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. 流動資產：增加 19%，主係本期營業收入增加轉入銀行存款所致。				
2. 固定資產：增加 107%，主係本期營業額增加，添購營業資產所致。				
3. 流動負債：增加 22%，主係本期營業額增加所致。				
4. 股東權益其他項目：減少 758%，主係本期累積換算調整數減少所致。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	352,190	445,733	93,543	26.56%
營業成本	251,568	309,559	57,991	23.05%
營業毛利	100,622	136,174	35,552	35.33%
營業費用	95,108	86,738	-8,370	-8.80%
營業(損失)利益	5,514	49,436	43,922	796.55%
營業外收入及利益	43,477	34,908	-8,569	-19.71%
營業外費用及損失	12,068	23,946	11,878	98.43%
繼續營業部門稅前淨利	36,923	60,398	23,475	63.58%
所得稅費用	11,936	8,123	-3,813	-31.95%
稅後淨利	24,987	52,275	27,288	109.21%

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. 營業收入：營業收入增加主係本期營業增加許多開發專案，而上期以維護案為主所致。
2. 營業利益：營業利益增加主係本期營業增加，而技術支援人員費用轉入成本所致。
3. 營業外收入及利益：營業外收入及利益減少主係投資利益較上期減少所致。
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101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：%

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	增(減)比例
現金流量比率	0	63.67	0
現金流量允當比率	43.39	79.32	82.81
現金再投資比率	0	9.99	0
增減比例變動分析說明： 現金流量比率：主係本期營業活動現金流入增加所致。 現金流量允當比率：主係近五年營業活動淨現金流量增加所致。 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
203,727	59,677	10,490	252,914	-	-
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 100 年度認列依權益法評價之長期股權投資淨利為新台幣 38,306 仟元。
100 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	101 年度投資(損)益
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	100.00	294,184	390,016	15,081
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	100.00	24,918	43,671	15,782
Wistron Information Technology and Services Limited Inc. (WIHK)	100.00	44	10,737	2,143

(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

	100 年度	101 年度
營收淨額	352,190	445,733
利息費用	61	36
利息費用/營收淨額	0.02%	0.01%
淨兌換利益(損失)	4,069	-13,692
兌換利益(損失)/營收淨額	1.16%	-3.07%

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 101 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 101 年度兌換損失金額為 13,692 仟元，占當期營業收入淨額比率為 3.07%，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：

本公司最近年度未從事高風險、高槓桿投資、背書保證或衍生性商品交易等活動，而公司最近年度從事資金貸與他人之對象為本公司百分之百持股之子公司，且並未發生任何損失。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。

(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，且勞務外購之進貨集中度均於10%以下，並無營運之虞。

本公司主要提供服務之項目-資源技術管理服務，占營業收入淨額達六成以上，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，對此本公司亦積極開發新公司，

使其客源更加廣泛，加上客製化特性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。

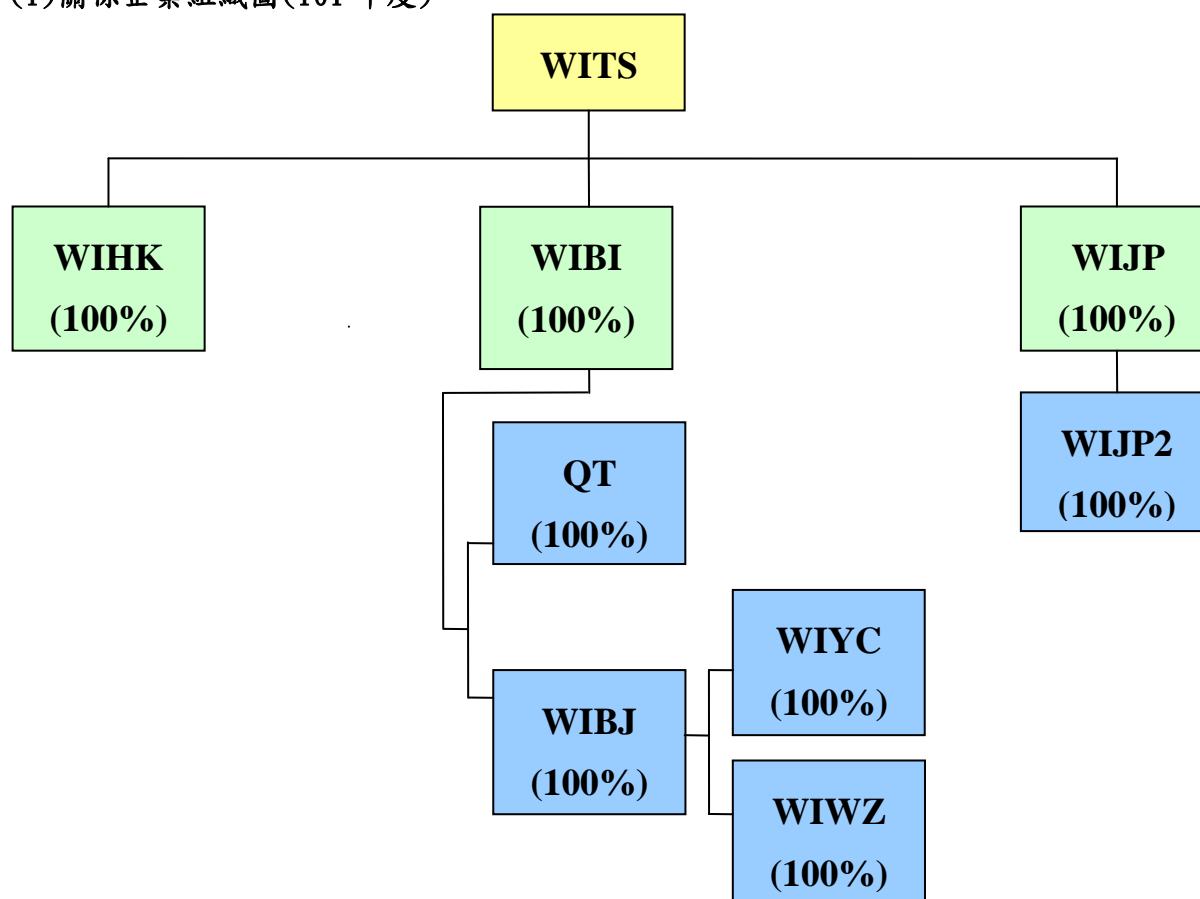
七、其他重要事項：無。

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(101 年度)



(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	9,000,000	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 (Bei jing)Inc. (WIBJ)	92.01.27	China	USD	530,000	提供技術服務、技術諮詢服務
Booster Technologies Inc. (QT)	92.03.06	China	USD	140,000	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
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

(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\$1,0000	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\$9,000,000	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、楊正隆、連昭惠、 馮海軍、大阿久昌彥	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 Service Inc. (WIJP2)	董事	緯創軟體股份有限公司代表人： 蕭清志、連昭惠、馮海軍	JPY\$9,000,000	
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人： 林福謙	-	-
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\$5,300,000	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%
	監察人	緯創軟體股份有限公司代表人： 李文詳	-	-

(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	15,950	5,213	10,737	11,108	2,143	2,143	214.28
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	294,184	624,005	233,988	390,016	1,010,700	-12,667	15,081	0.84
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	24,918	277,888	234,216	43,671	850,803	10,306	15,782	8,052
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP2)	3,514	242,244	214,393	27,851	688,477	9,458	23,495	130,527
Booster Technologies Inc. (QT)	2,304	32,742	29,794	2,948	69,201	-3,538	-4,535	NA
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	169,420	356,539	186,037	170,502	850,840	-26,480	18,661	NA
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO. LTD(WIYC)	2,377	5,984	7,396	-1,412	0	-3,580	-3,573	NA
WuhanWistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	2,203	44,273	83,414	-39,142	225,007	-35,199	7,270	NA

(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 83 頁。
2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 84 頁至第 114 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

