

證券代號：4953

# 緯創軟體股份有限公司

## 一〇四年度年報

本年報查詢網址 <http://newmops.tse.com.tw>

緯創軟體股份有限公司 編製

中華民國一〇五年五月二十八日 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：副總經理

電話：(02)7745-8888

電子郵件信箱：spokesperson@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：張恩慶

職稱：處長

電話：(02)7745-8888

電子郵件信箱：spokesperson@wistronits.com

二、總公司/分公司/工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路 302 號 6 樓

電話：(02) 7745-8888

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.kgi.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：陳雅琳、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](http://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>

# 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.....	9
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
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.....	34
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.....	35
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.....	36
肆、募資情形.....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證辦理情形.....	40
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	40
八、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.....	49
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.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	54

六、重要契約.....	55
陸、財務概況.....	56
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.....	56
二、最近五年度財務分析.....	64
三、審計委員會查核報告.....	70
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 .....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	70
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.....	70
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
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.....	74
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	74
七、其他重要事項.....	76
捌、特別記載事項.....	77
一、關係企業相關資料.....	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
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.....	79
四、其他必要補充說明事項.....	79
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.....	79
附錄一 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	80
附錄二 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.....	124

# 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

緯創軟體一〇四年度營收較上一年度成長0.84%，稅前淨利減少88.99%，稅後淨利比上年度減少87.29%。整體而言，104年度合併營收為新台幣二十五億一百萬元，稅前淨利為新台幣一千八百萬元，所得稅費用新台幣二百七拾萬，稅後淨利為新台幣一千五百六拾萬元，稅後基本每股盈餘為新台幣0.36元。

## 業務及營運重點

一〇四年是緯創軟體審慎調整，準備再成長的一年。秉持深耕既有關鍵客戶，開發優質新客戶的原則，我們一零四年專注於技術顧問服務、資訊委外服務、業務流程委外服務、產品全球化服務四大主要業務，在各區積極開拓市場，有所成長。

但部分新事業與新營業模式表現未達預期，導致整體獲利滑落。去年第四季我們已完成檢討並調整步伐，今後針對重大投資及新事業拓展審查等將更加審慎。

與時俱進，掌握科技脈動，保持技術的領先是緯創軟體提升價值的重要因素。緯創軟體持續發展行業別解決方案，在金融、教育、醫療等領域皆有進展。因應金融科技與行動支付的潮流，緯創軟體推出金融業行動支付解決方案，提供銀行信用卡、金融卡與HCE支付平台間的付款介接服務，透過我們的技術平台與元件功能標準化設計以及整體解決方案，協助金融機構以新興應用科技為客戶提供快速便捷的行動支付服務。

順應大陸地區「互聯網+」行動計畫，我們在「互聯網+」相關應用也有所著墨，包括互聯網+金融、互聯網+教育、互聯網+醫療、互聯網+旅遊、互聯網+智能家居等。

智慧裝置與移動科技的應用，已改變社會樣貌與產業經濟結構，我們正累積能量，厚植緯創軟體在移動科技領域的軟體能力與實力。

除此之外，為精進資訊服務的專業與品質，緯創軟體已陸續取得軟體開發能力評鑑CMMI Level 3、ISO 9001、ISO 27001等認證，一〇四年更進一步導入台灣智慧財產管理規範(TIPS)，使公司制度更加完備；TIPS系統化管理公司智慧財產，有助於提升企業競爭力，智財管理有國家級認證，客戶也會更信任。

## 前景與展望

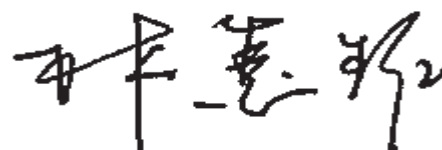
展望新的一年，台灣、大陸、日本、美國各區域市場的持續擴張成長是緯創軟體今年努力的方向與目標，各區域都必須耕耘新客群以維持成長動能。我們將繼續在美國市場積極佈局，爭取更多商機；大陸市場除了深化與既有客戶的關係，更要主動出擊，拓展當地優質企業客戶的相關業務，緯創軟體也會發揮在中國市場的布局優勢，協助欲進入中國市場之國內外企業，提供必要的資訊服務；日本市場今年的業務布局已趨完整，將繼續發揮日籍員工的在地優勢，擴大日本在地市場的經營規模；台灣繼續定位為公司的技術資源運籌中心，整合各區的資源，滿足客戶跨區的資訊服務需求，同時維持台灣市場的穩定成長與獲利。

感謝各位股東女士先生對緯創軟體的鼓勵及支持，一〇五年我們將延續往年的努力，藉由不斷提升營運績效與獲利能力，回報股東的支持，為股東創造更大的利益。

敬祝

身體健康，萬事如意！

董事長



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國81年6月1日

### 二、公司沿革

民國 81 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 成立士通資訊股份有限公司，設立資本額為新台幣 2,000 仟元，以提供亞洲市場訊息、支援跨國性客戶及提供高品質軟體服務為宗旨。</li><li>• 現金增資新台幣 8,743 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,743 仟元。</li><li>• 與國際大廠蘋果電腦、IBM、微軟、SAP 等開始長期合作關係。</li></ul>
民國 82 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 19,257 仟元，增資後實收資本額為新台幣 30,000 仟元。</li></ul>
民國 85 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 15,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 45,000 仟元。</li></ul>
民國 86 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 5,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 50,000 仟元。</li></ul>
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 盈餘轉增資新台幣 5,762,370 元，增資後實收資本額為新台幣 55,762,370 元。</li></ul>
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 現金增資新台幣 15,925 仟元，增資後實收資本額為新台幣 71,687,370 元。</li></ul>
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 11,302,480 元，增資後實收資本額為新台幣 82,989,850 元。</li></ul>
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 緯創集團藉由投資士通資訊股權方式加強雙方之合作關係。</li><li>• 現金增資新台幣 90,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 172,989,850 元。</li></ul>
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 亞太區營運網絡拓展年。先後成立北京、大連、武漢、珠海及日本東京據點。</li></ul>
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 正式更名為緯創軟體股份有限公司，重整列為緯創集團旗下軟體旗艦公司，藉由集團資源，進一步擴大國際性業務。</li><li>• 與宜諾維信科技合併以加強軟體開發技術與提升服務品質為主要目的。</li><li>• 成立香港據點。</li><li>• 現金增資新台幣 26,666,660 元，增資後實收資本額為新台幣 199,656,510 元。</li></ul>
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 緯創軟體(北京)-武漢通過 CMMI 三級評鑑。</li></ul>
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 成立上海據點。</li></ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 成為 IBM 指定亞太區核心供應商。</li><li>• 發行員工認股權憑證總計 2,994 仟單位。</li></ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本公司正式通過 SEI CMMI-Level 3 成熟度第三評鑑。</li><li>• 現金增資新台幣 53,343,490 元，增資後實收資本額為新台幣 253,000 仟元。</li><li>• 盈餘及員工紅利轉增資 20,305,030 元，增資後實收資本額為新台幣 273,305,030 元。</li></ul>

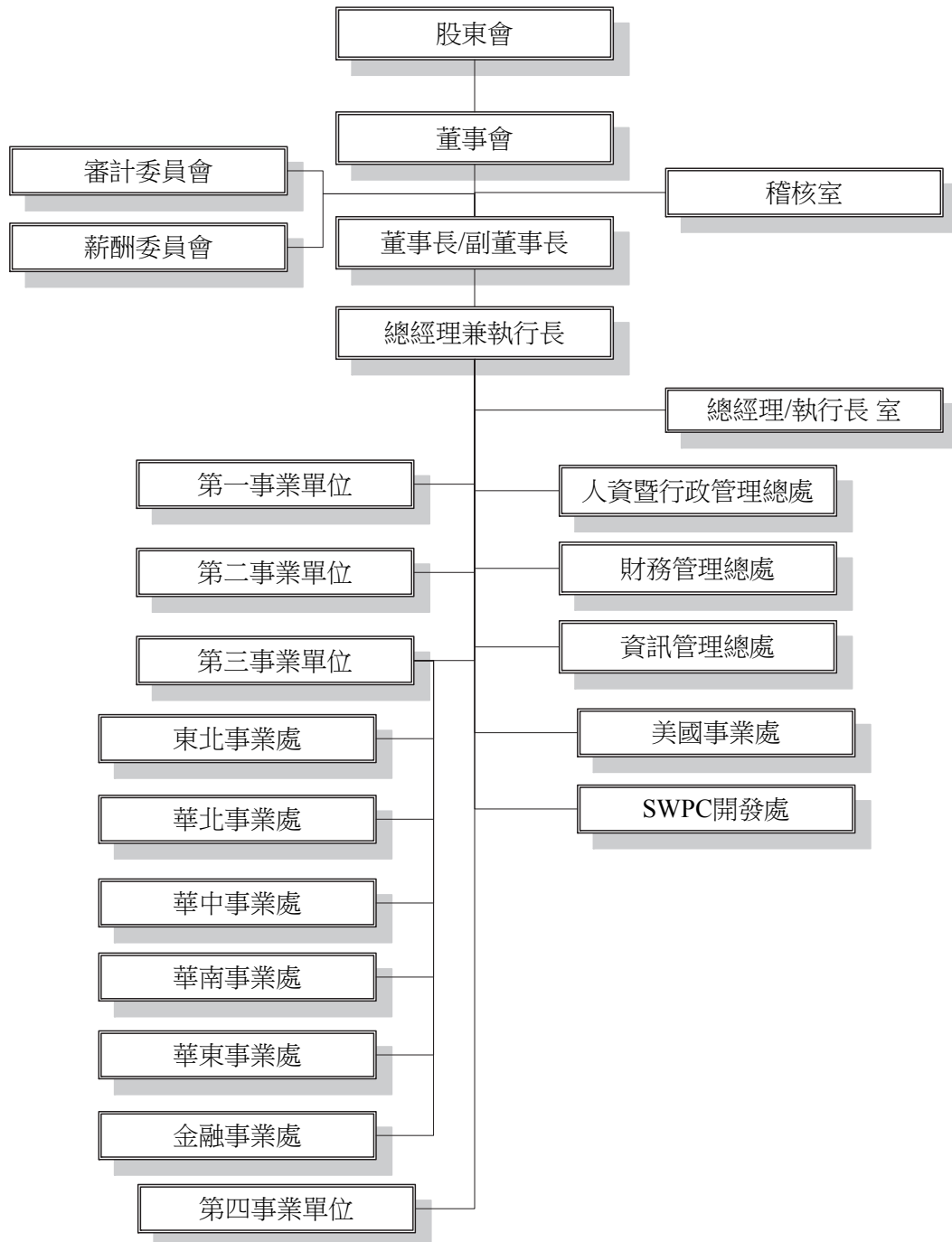
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>盈餘及員工紅利轉增資 15,466,670 元，增資後實收資本額為新台幣 288,771,700 元。</li> </ul>
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司武漢地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。</li> <li>本公司臺北、大連地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。</li> <li>盈餘及員工紅利轉增資 17,321,080 元，增資後實收資本額為新台幣 306,092,780 元。</li> <li>99 年 06 月 25 日 OTC 興櫃掛牌。</li> <li>辦理員工認股權轉換普通股 9,697,520 元，轉換後實收資本額為新台幣 315,790,300 元。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>辦理員工認股權轉換普通股 7,250,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 323,040,300 元。</li> <li>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 323,540,300 元。</li> <li>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。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul>
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>盈餘轉增資 14,278,470 元，增資後實收資本額為新台幣 371,240,220 元。</li> </ul>
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>103 年 1 月現金增資發行新股 4,641,000 股，每股發行價格為新台幣 32 元，共募資新台幣 148,511,000 元，增資後實收資本額為新台幣 417,650,220 元。</li> <li>103 年 1 月 08 日 OTC 上櫃掛牌。</li> <li>103 年 9 月盈餘轉增資 8,353,000 元，增資後實收資本額為新台幣 426,003,220 元。</li> <li>103 年 11 月 01 日正式通過 ISO/IEC 27001:2013 新版資訊安全國際認證。</li> </ul>
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>104 年 9 月盈餘轉增資 12,780,000 元，增資後實收資本額為新台幣 438,783,220 元。</li> <li>104 年 12 月 18 日通過 ITSS 資訊技術服務標準認證。</li> </ul>
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>105 年 4 月 14 日通過台灣智慧財產管理規劃(TIPS)認證。</li> </ul>



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
總經理兼執行長	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司重大決策之議定與審理。</li> <li>2.投資事業之經營方針、經營計劃、經營狀況及經營管理策略之議定。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.調查、評估企業內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>2.確保內部控制制度持續有效實施,並協助管理階層確實履行其責任。</li> <li>3.執行稽核及舞弊偵防,違規案件之衍生風險評估與規劃,明確執行風險管控措施。</li> </ol>
總經理/執行長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.經營數據分析、檢討與改善。</li> <li>2.各事業處年度計畫執行度之追蹤管理。</li> <li>3.各項專案規劃與管理。</li> <li>4.全公司戰略情報系統建立與維護。</li> <li>5.商標專利管理、契約的擬定與審核、對外公文等之法律事務處理。</li> </ol>
第一事業單位	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.產品全球化服務(Product Globalization Services, PGS)、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。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動,達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> <li>4.銷售服務及客訴問題解決。</li> <li>5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。</li> <li>6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。</li> <li>7.業務訂單交期管理。</li> <li>8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。</li> </ol>
第二事業單位	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.業務流程外包服務(Business Process Outsourcing Services, BPO)、技術顧問服務(Technical Consulting Services,TCS)資訊委外服務(Information Technology Outsourcing Services,ITO)業務拓展與日亞市場行銷通路建立,達成營業目標。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動,達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> <li>4.銷售服務及客訴問題解決。</li> <li>5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。</li> <li>6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。</li> <li>7.業務訂單交期管理。</li> <li>8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。</li> </ol>
第三事業單位	<ol style="list-style-type: none"> <li>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)、產品全球化服務(Product Globalization Services, PGS)與大中華市場行銷通路建立,達成營業目標。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動,達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> </ol>

部門	主要職掌
	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。
第四事業單位	1.資訊委外服務 (Information Technology Outsourcing Services, ITO)、業務拓展與台灣、亞洲市場行銷通路建立，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。
美國事業處	1.資訊委外服務 (Information Technology Outsourcing Services, ITO)、技術顧問服務 Technical Consulting Services ,TCS)美國市場行銷通路建立，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。
SWPC 開發處	1.新技術之研究發展。 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	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。

部門	主要職掌
財務管理總處	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	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。

## 二、董事、經理人、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

105 年 4 月 26 日

職稱	國籍或註冊地	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	中華民國	林憲銘	102.06.25	3 年	91.07.18	491,287	1.38%	536,790	1.22%	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	緯創數位投資控股(股)公司董事長 緯創生技投資控股(股)公司董事長 緯創資通(股)公司董事長暨執行長 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 義隆電子股份有限公司獨立董事 緯穎科技服務(股)公司董事長	無	無	無	
副董事長暨執行長	中華民國	蕭清志	102.06.25	3 年	94.06.14	1,848,198	5.18%	2,056,155	4.69%	97,183	0.22%	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 WIIP 株式會社代表取締役 世仲(股)公司董事 WITS America, Corp. 董事長	無	無	無	
董事	中華民國	緯創資通(股)公司	102.06.25	3 年	97.06.30	10,029,814	28.10%	5,958,814	13.58%	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人: 林福謙	102.06.25	3 年	99.04.26	0	0	223,659	0.51%	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)公司幕僚長 啟基科技(股)公司董事 建基(股)公司董事 創傑科技(股)公司獨立董事 新基科技(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事 育基數位科技(股)公司監察人 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 琦景科技(股)公司監察人 智二創業投資(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 豪威先進(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	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
董事	中華民國	邱丕豹	102.06.25	3年	102.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無
董事	中華民國	彭錦彬	102.06.25	3年	99.4.26	0	0	0	0	0	0	0	0	友達光電(股)公司獨立董事暨薪酬委員 智融(股)公司董事暨總經理 宏基(股)公司法人董事代表人 智星(股)公司董事長 群基投資(股)公司董事長 跨世紀投資(股)公司董事長 建基科技(股)公司董事長 啟基創業投資(股)公司法人董事代表人 龍一創業投資(股)公司法人董事代表人 智融創新顧問(股)公司法人監察人 智二創業投資(股)公司法人監察人代表人	無	無	無
董事	日本國	日商株式會社 TradeSafe	102.06.25	3年	102.06.25	3,070,550	8.60%	2,498,780	5.69%	0	0	0	0	國立政治大學公管碩士 宏基(股)公司資深副總經理 智融(股)公司總經理		-	-
董事	日本國	代表人: 岡本高彰	99.10.08	3年	97.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	株式會社富士銀行(現みずほ銀行) 株式會社オプト(JASDAQ 2389) 株式會社 TradeSafe (オプト連結子會社)代表取締役社長就任	HIBC 株式會社取締役 TradeSafe 株式會社 代表取締役	無	無

職稱	國籍或註冊地	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
獨立董事	中華民國	謝永祥	102.06.25	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 漢宏管理顧問有限公司 執行董事 復盛(股)公司董事長特別助理 濟業電子(股)公司財務副總經理/業務副總經理 美商漢華銀行國內企業放款部助理副總裁 美商美國銀行放款部助理副總裁	裕元工業(集團)有限公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	范成炬	102.06.25	3年	102.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機工程系 普訊創投(股)公司總經理 台灣微軟(股)公司總經理 /總裁 倫飛電腦(股)公司副總經理 美商惠普科技(股)公司副總經理	住世達科技(股)公司獨立董事 貝登堡國際(股)公司董事 賽微科技(股)公司董事長 瑜軒(股)公司董事長	無	無
獨立董事	中華民國	莊謙信	102.06.25	3年	102.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學科技法律研究所 美國愛荷華大學企業管理碩士 美國愛荷華大學企業管理碩士 美商信孚銀行台北分行副總裁 漢鼎股份有限公司副總經理 美國商業銀行放款部經理	波若威科技股份有限公司獨立董事 欣陸投資股份有限公司獨立董事 Taiwan Opportunities Fund Ltd 董事	無	無

## 1.法人股東之主要股東

105年4月17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	渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	2.23%
	宏碁股份有限公司	1.97%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.87%
	永豐商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	1.56%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.55%
	郭素美	1.24%
	林珍玫	1.24%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.21%
	黃美分	1.20%
	林憲銘	1.19%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
日商株式會社 TradeSafe 代表人：岡本高彰	Asian Asset Acquisition Pte.,Ltd.	31.5%
	株式会社オプト	15.3%
	オリックス株式会社	1.1%
	株式会社みずほ銀行	0.3%
	株式会社三井住友銀行	0.3%
	株式会社三菱東京UFJ銀行	0.3%

### 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	2.63%
	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.53%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.20%
	花旗(台灣)銀行託管ACER海外存託憑證	1.11%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.97%
	葉紫華	0.61%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管政府退休金投資基金受託人為日本主信託銀行有限公司委託外部經理人野村資產管理有限公司投資專戶	0.56%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.48%
	渣打託管MSCI股票指數基金B台灣	0.48%

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	國泰金融控股股份有限公司	100%



## 2.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	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		
		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
林憲銘	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗				✓			✓	✓	✓	✓	2
蕭清志			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
緯創資通(股)公司代表人： 林福謙			✓			✓	✓			✓	✓	✓		1
邱丕豹			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
日商株式會社 TradeSafe 代表人： 岡本高彰			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
謝永祥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
莊謙信	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
范成炬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
彭錦彬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：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

105年4月26日

職稱	國籍或註冊地	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	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	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名
副董事長暨執行長	中華民國	蕭清志	88.04.27	2,056,155	4.69	97,183	0	0	參見董事 喬治大學教育傳播與科技 《碩士》 亞大學策進會/經理 研究會/總經理特助 資訊/總經理 宏瞻世界資訊科技大會/總監 資訊科技/處長 宏創資訊事業總經理 士通資訊事業總經理 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 政治大學勞工研究所(碩士) 緯創軟體股份有限公司/副 總經理 德謙化工/副總經理 華宇電腦/處長 高雄工學院管理科學研究所 《碩士》 緯創資通/財務會計經理 台積電/成本會計副理 宏碁/成本會計主任	無	無	無
副總經理	中華民國	鄭以芬	91.08.15	455,978	1.09	0	0	0	無	無	無	無
副總經理	中華民國	劉建民	92.04.02	347,110	0.79	0	0	0	緯創軟體(北京)有 限公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	游明錚	105.01.01	145,457	0.33%	0	0	0	無	無	無	無
財務長	中華民國	李文詳	97.09.08	153,102	0.36	0	0	0	WITS America, Corp. CFO 上海乾同信息科技 有限公司 監察人 北京緯創信科 有限公司 監察人 武漢緯創專 件有限公司 監察人	無	無	無

### (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%、

職稱	姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(註)(C)	業務執行費用(D)	退職退休金(F)	薪資、獎金及特支費等(E)	員工認股權憑證得認購股數(H)	員工酬勞(註)(G)	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	林憲銘											
董事	蕭清志											
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙											
董事	日商株式會社 TradeSafe 代表人：岡本高彰	450	0	291	390	7.25	7.25	400	0	17.40	22.72	無
董事	邱丕豹											
董事	彭錦彬											
獨立董事	謝永祥											
獨立董事	莊謙信											
獨立董事	范成炬											

註：董事酬勞及員工酬勞經105年05月10日決議通過。

#### 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)
低於 2,000,000 元	本公司 林憲銘、蕭清志、緯創資通(股)公司、邱丕豹、彭錦彬、日商株式會社 TradeSafe、謝永祥、莊謙信、范成炬	本公司 林憲銘、緯創資通(股)公司、邱丕豹、彭錦彬、日商株式會社 TradeSafe、謝永祥、莊謙信、范成炬
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	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	9 席	9 席

註：員工酬勞經105年05月10日決議通過。

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

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 轉投資事業 酬金
		報酬(A)		監察人酬勞(B)		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			
								(不適用)

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元		
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		

註：本公司以審計委員會取代監察人，故不適用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)			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 現金 金額	合併報 表內所 有公司 股票 金額	本公司 股票 金額	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
董事長	蕭清志														
暨執行長	蕭清志														
副總	鄭以芬	3,504	9,423	423	423	147	3,446	727	0	727	0	30.76	89.81	0	0
副總	劉建民														
副總	李文詳														
副總	楊玉翔														

註1：本公司給付經理人酬金之政策、程序及與經營績效依薪酬委員會決議執行之。

註2：員工酬勞經105年05月10日決議通過。

### 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	蕭清志、鄭以芬、李文詳、楊玉翔	蕭清志、鄭以芬、劉建民、李文詳
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	5席	5席

註：員工酬勞經105年05月10日決議通過。

#### 4.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元、%

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
	總經理	蕭清志	0	727	727	4.66
	副總經理	鄭以芬				
	副總經理	劉建民				
	財務長	李文詳				

註 1：員工酬勞經 105 年 05 月 10 日決議通過。

(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、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

年度 職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	104 年		103 年	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	17.40%	22.72	1.59%	7.25%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金總額	30.76%	89.81%	13.84%	21.16%

##### 2.董事、總經理及副總經理酬金之訂定：

本公司支付董事、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。

本公司總經理及副總經理之薪酬包含薪資、獎金、員工酬勞及員工認股權憑證，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；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，經董事會決議通過後並提股東會報告後發放。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

104 年度董事會開會 5 次(A)，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	林憲銘	5	0	100%	
董事	蕭清志	5	0	100%	
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	5	0	100%	
董事	日商株式會社 TradeSafe 代表人:岡本高彰	0	0	0%	
董事	邱丕豹	5	0	100%	
董事	彭錦彬	5	0	100%	
獨立董事	謝永祥	5	0	100%	
獨立董事	莊謙信	4	1	80%	
獨立董事	范成炬	5	0	100%	

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：無此情形

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：

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
104.08.10	104 年第三次董事會	林憲銘董事長 蕭清志董事 彭錦彬董事 邱丕豹董事 緯創資通(股)公司 日商株式會社 Tradesafe	本公司董事 103 年度酬勞(含車馬費)分配案。	排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢出席董事一致無異議通過。
104.08.10	104 年第三次董事會	謝永祥獨立董事 莊謙信獨立董事 范成炬獨立董事	本公司獨立董事 103 年度酬勞(含車馬費)分配案。	排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢出席董事一致無異議通過。
104.12.21	104 年第五次董事會	蕭清志董事	本公司 104 年度經理人年終績效獎金分配案。	排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢出席董事一致無異議通過。

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：

(1)本公司於 100.12.06 董事會成立「薪資報酬委員會」，其組織成員為獨立董事謝永祥先生、龍偉

- 業先生、柯志昇先生，並由獨立董事謝永祥先生擔任召集人；
- (2)102.06.25 股東常會第十一屆董事改選後，於 102.08.12 董事會遴選獨立董事謝永祥先生、龍偉業先生、柯志昇先生為第二屆薪資報酬委員並由獨立董事謝永祥先生擔任召集人及會議主席。
- (3)103.07 柯志昇委員辭任應補選一席委員，103.08.11 董事會決議通過聘任獨立董事莊謙信擔任委員一職。並改由獨立董事莊謙信先生擔任召集人及會議主席。

## (二) 審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形列示如下：

本公司「審計委員會」由全體獨立董事共 3 位委員組成。每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

104 年度共召開 5 次(A)會議，獨立董事參與審計委員會運作情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
主席	謝永祥	5	0	100%	
委員	莊謙信	4	1	80%	
委員	范成炬	5	0	100%	

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形:無

三、獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對委員的疑問立即進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

四、會議討論重點為：

- 1.最近法規變動及其適用問題。
- 2.財報(季報、年報)查閱及查核說明。
- 3.財務報告。
- 4.稽核重點及稽核報告。
- 5.重大之投資或資產取得/處分。
- 6.其他相關議題討論。

必要時也會邀請相關主管列席說明，會後由稽核主管彙整結論及建議事項，於董事會中提出報告，並依董事會指示，作為執行依據。



(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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經103.11.11董事會決議通過，以確實落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，有關本公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理報告」說明，其實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」並設有投資人關係聯絡機制，由代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)公司可掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)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。 (四)本公司依法令於公司內部控制制度中訂定「防範內線交易管理程序」禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V		(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，且本公司目前董事會成員已具備法律、會計、產業及財務等專業知識與技能。 (二)本公司除審計及薪酬委員會外，並未設置其他各類功能性委員會。 (三)本公司目前尚未訂定「董事會績效評估辦法及程序」，未來將評估並參考相關法令規定及業界實務作法訂定之。 (四)本公司每年均透過「審計委員會」評核會計師之資格及獨立性。本公司係依據簽證會計師每年提供之獨立性聲明書並參照會計師法及	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容，制定會計師評估項目，評估結果尚無發現違反獨立性之情事，且簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司因應各類型利害關係人，依其關切議題提供溝通管道與作法，並於公司網站設置利害關係人專區及相關對應單位之聯絡資訊，以妥善回應利害關係人所關切之企業永續與社會責任等，及其他相關之議題。	無差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會相關事務。	無差異。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V  V		(一)本公司已將相關的業務、財務及公司治理的執行情形揭露於公司網站。 ( <a href="http://www.wistronits.com/tw/">http://www.wistronits.com/tw/</a> ) (二)本公司已設置公司網頁提供相關訊息予股東及利害關係人參考，並指派財務長擔任發言人及執行長室副總擔任代理發言人維持與媒體之溝通管道，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息，皆能及時並允當揭露。本公司訂定「防範內線交易管理程序」以規範內部重大資訊處理作業程序，並將此管理程序告知全體員工、經理人及董事。	無差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益及僱員關懷： 本公司溝通管道暢通，並對員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷；制訂員工性騷擾防治，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。 (二)投資人關係： 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																				
	是	否																																					
		<p>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>(三)供應商關係： 本公司在誠信的基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商在符合各項環保條約與社會責任下，能持續提供符合本公司標準並具價格競爭優勢的產品，本公司對供應商將持續秉持互信、互利的精神，以期供應商能與本公司共同成長，創造雙贏。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 本公司視不同情況，責成包括投資人關係、股務、法務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。</p> <p>(五)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>(六)客戶政策之執行情形： 本公司一向嚴守客戶機密，客戶間彼此競爭關係者，內部則會成立不同之團隊以服務客戶，並將客戶資訊以防火牆建立資料，平日在公司亦嚴禁於公開場合談論客戶機密，以確實做到保護客戶之目標。</p> <p>(七)本公司已為董事及重要職員購買責任保險。</p> <p>(八)董事年度進修情形：</p> <table border="1"> <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>台灣企業脫胎換骨的賽局</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>林憲銘</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蕭清志</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蕭清志</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林福謙</td> <td>台灣企業脫胎換骨的賽局</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林福謙</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邱丕豹</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邱丕豹</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	課程名稱	進修時數	董事長	林憲銘	台灣企業脫胎換骨的賽局	3	董事長	林憲銘	企業併購實務與案例分析	3	董事	蕭清志	企業併購實務與案例分析	3	董事	蕭清志	營業秘密與競業禁止	3	董事	林福謙	台灣企業脫胎換骨的賽局	3	董事	林福謙	企業併購實務與案例分析	3	董事	邱丕豹	企業併購實務與案例分析	3	董事	邱丕豹	營業秘密與競業禁止	3	
職稱	姓名	課程名稱	進修時數																																				
董事長	林憲銘	台灣企業脫胎換骨的賽局	3																																				
董事長	林憲銘	企業併購實務與案例分析	3																																				
董事	蕭清志	企業併購實務與案例分析	3																																				
董事	蕭清志	營業秘密與競業禁止	3																																				
董事	林福謙	台灣企業脫胎換骨的賽局	3																																				
董事	林福謙	企業併購實務與案例分析	3																																				
董事	邱丕豹	企業併購實務與案例分析	3																																				
董事	邱丕豹	營業秘密與競業禁止	3																																				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因																																																																												
	是	否	摘要說明																																																																													
			<table border="1"> <tr> <td>董事</td> <td>彭錦彬</td> <td>企業風險管理暨舞弊風險預防與偵測</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>彭錦彬</td> <td>美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>彭錦彬</td> <td>母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>彭錦彬</td> <td>Global CEO Outlook 2015; 重要審計準則及法令更新</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>彭錦彬</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>謝永祥</td> <td>企業社會責任報告書與會計師確信原則</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>謝永祥</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>莊謙信</td> <td>租稅法令遵循; 公司重大資訊接漏</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>莊謙信</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>范成炬</td> <td>美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>范成炬</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> </table> <p>(九)經理人進修情形：</p> <table border="1"> <tr> <td>副總經理</td> <td>鄭以芬</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>副總經理</td> <td>游明錚</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>副總經理</td> <td>李文詳</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>副總經理</td> <td>李文詳</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人資處長</td> <td>李德榮</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人資處長</td> <td>李德榮</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>會計經理</td> <td>賴怡琳</td> <td>企業併購實務與案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>稽核經理</td> <td>李浩</td> <td>營業秘密與競業禁止</td> <td>3</td> </tr> </table>	董事	彭錦彬	企業風險管理暨舞弊風險預防與偵測	3	董事	彭錦彬	美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的	3	董事	彭錦彬	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3	董事	彭錦彬	Global CEO Outlook 2015; 重要審計準則及法令更新	3	董事	彭錦彬	營業秘密與競業禁止	3	獨立董事	謝永祥	企業社會責任報告書與會計師確信原則	3	獨立董事	謝永祥	營業秘密與競業禁止	3	獨立董事	莊謙信	租稅法令遵循; 公司重大資訊接漏	3	獨立董事	莊謙信	企業併購實務與案例分析	3	獨立董事	范成炬	美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的	3	獨立董事	范成炬	企業併購實務與案例分析	3	副總經理	鄭以芬	營業秘密與競業禁止	3	副總經理	游明錚	企業併購實務與案例分析	3	副總經理	李文詳	企業併購實務與案例分析	3	副總經理	李文詳	營業秘密與競業禁止	3	人資處長	李德榮	企業併購實務與案例分析	3	人資處長	李德榮	營業秘密與競業禁止	3	會計經理	賴怡琳	企業併購實務與案例分析	3	稽核經理	李浩	營業秘密與競業禁止	3	
董事	彭錦彬	企業風險管理暨舞弊風險預防與偵測	3																																																																													
董事	彭錦彬	美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的	3																																																																													
董事	彭錦彬	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3																																																																													
董事	彭錦彬	Global CEO Outlook 2015; 重要審計準則及法令更新	3																																																																													
董事	彭錦彬	營業秘密與競業禁止	3																																																																													
獨立董事	謝永祥	企業社會責任報告書與會計師確信原則	3																																																																													
獨立董事	謝永祥	營業秘密與競業禁止	3																																																																													
獨立董事	莊謙信	租稅法令遵循; 公司重大資訊接漏	3																																																																													
獨立董事	莊謙信	企業併購實務與案例分析	3																																																																													
獨立董事	范成炬	美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的	3																																																																													
獨立董事	范成炬	企業併購實務與案例分析	3																																																																													
副總經理	鄭以芬	營業秘密與競業禁止	3																																																																													
副總經理	游明錚	企業併購實務與案例分析	3																																																																													
副總經理	李文詳	企業併購實務與案例分析	3																																																																													
副總經理	李文詳	營業秘密與競業禁止	3																																																																													
人資處長	李德榮	企業併購實務與案例分析	3																																																																													
人資處長	李德榮	營業秘密與競業禁止	3																																																																													
會計經理	賴怡琳	企業併購實務與案例分析	3																																																																													
稽核經理	李浩	營業秘密與競業禁止	3																																																																													
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V	<p>本公司已針對公司治理自評報告中之股東權益、董事會職能、資訊透明度、內控內稽制度、經營策略及利害關係人與社會責任等評量指標作逐一檢視實際施行情形，並建置良好的公司治理制度，以提昇公司治理成效。</p>	<p>本公司已設置專責人員辦理公司治理自評，並將自評結果、主要缺失及建議、改善事項等提報董事會。</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 酬委 員會 成員 家數	備註 (註 3)
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 相關 資料 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 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			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立 董事	莊謙信	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	龍偉業			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

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：104年1月1日至104年12月31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	莊謙信	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)：無 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：無。					

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：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一)本公司已訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)定期舉辦新人訓練、道德訓練、新任主管訓練、主管溝通管道等課程，宣導有關誠信、人權、人員管理、員工溝通等社會責任相關的課程。</p> <p>(三)本公司已設置推動企業社會責任專職單位為本公司執行長室。</p> <p>(四)本公司訂有明確之薪酬制度，並確保薪酬及福利皆符合法令要求，並採同工同酬之薪資制度，禁止任何形式之歧視或不公平。此外，每年進行業界薪資調查，根據外界環境變化、公司營運狀況及個人績效表現予以調整薪資及核給各類獎金，以確保薪資福利符合市場水準及內/外部公平性；另外，公司亦訂有獎懲辦法，落實公司員工治理。</p>	無重大差異。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	V	<p>(一)本公司為軟體代工產業，並無實體商品對環境影響。</p> <p>(二)本公司雖然為軟體企業，基本上每位員工用不到太多的水資源，更沒有任何污染環境的排放。因此在水資源及污染防治上的管理，也完全使用符合國家節水設施及廢棄物分類處理，並且強力宣導此觀念給每位員工，並且回家一起做環保，已達到最高的標準了。</p> <p>本公司致力於提升各項資源之利用，並讓環境負荷衝擊降低的投入上，除了有嚴格制定廢棄物管理策略及措施外，並且在實際工作環境中投入各式各類先進節能設備，來提高能源效率。</p> <p>(1)節能減排：從 2011 到 2013 年之間整併 79%老舊伺服器(減少 173 台伺服器)設備的使用，全面採用虛擬化 VM 的技術，讓企</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		<p>業全面融入雲端化的效益。因企業機房整合後全面採外包下，總共減少了三個主要電腦機房；因此，每年可減少五萬度用電量，同時也減少了 CO<sub>2</sub> 排放量二萬五千公斤的總量。在不計成本下去實施&lt;節能減排&gt;的目標，以減少地球暖化的責任。</p> <p>(2)無紙化：因公司 2015/1/8 上櫃後，依上市櫃運營管理辦法須留下完整交易的記錄，為達此目標本公司過去五年間，共使用二十萬次電子表單，可減少 160 萬張紙本的使用量。相對的，少列印很多紙？就可少砍很多顆樹？這些良性循環的做法，讓企業在期初必須投入大量的軟體人才去開發系統。在過去五年間，公司至少投資超過台幣 3,000 萬元以上，來改善用傳統紙本管理的總量。在不計代價下去實施&lt;無紙化&gt;的目標，這也是本企業重大的社會責任。</p> <p>(三)為了達到環保的標準上，除了在「節能減排」及「無紙化」上，本公司過去五年來已經投入的成本，至少超過 4000 萬元台幣以上。包括了淘汰低效益的舊設備、大量使用軟體替代硬體設備、大量採用低耗的照明設備及空調，並且引進先進技術來增加用電的效率。</p> <p>在無紙化成功的策略下，本公司每位同仁幾乎沒有紙張的廢棄物。只剩下採購設備時的包材，這些包材也達到 100%全額回收的標準。工作場所中不產生任何廢棄物，這是本企業的文化。並且將無紙化的觀念及方法，傳授給其它優質的企業。</p> <p>在管理概念上，對於各企業及政府對軟體的使用與日俱增下，大量軟體人員在開發時所使用電腦及伺服器的能源，對本企業而言也是一大考驗。在觀念上並非以降低電費(尤其高電價的時代)即可達到省電</p>



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																																																																																																																																						
	是	否																																																																																																																																																							
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>節能的目標，而是必須採取更多管理手段，如讓員工能自覺隨手關閉電源並配合許多自動化關閉電源的設計，雙管齊下才是節能減排。從2011到2015年間，本企業內部增加了 25% 同仁的人數；理論上，電源及能源產生 CO<sub>2</sub>使用量，也隨之會增加15%~20%間。但從下 &lt;表中&gt; 分析得知，本企業每位員工平均在電源使用效率上，5年內平均至少減少了 5% 的用量。</p>																																																																																																																																																							
<p>本公司係屬軟體代工業，未有製造及生產實體之產品，並不會影響社會與環境，因此不適用 ISO4001 認證。</p>																																																																																																																																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">區域</th> <th colspan="2">台灣區(台北)</th> <th colspan="2">華中區(武漢)</th> <th colspan="2">華北區(北京)</th> <th colspan="2">華東區(張江)</th> <th colspan="2">華南區(珠海)</th> <th colspan="2">東北區(大連)</th> <th colspan="2">日本區(東大)</th> <th colspan="2">五年數量合計</th> </tr> <tr> <th>平均員工</th> <th>CO<sub>2</sub>(公斤)</th> <th>平均員工</th> <th>CO<sub>2</sub>(公斤)</th> <th>平均員工</th> <th>CO<sub>2</sub>(公斤)</th> <th>平均員工</th> <th>CO<sub>2</sub>(公斤)</th> <th>平均員工</th> <th>CO<sub>2</sub>(公斤)</th> <th>平均員工</th> <th>CO<sub>2</sub>(公斤)</th> <th>員工總計</th> <th>CO<sub>2</sub>(公斤)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100年</td> <td>109</td> <td>225,720</td> <td>319</td> <td>151,054</td> <td>84</td> <td>8,985</td> <td>120</td> <td>33,981</td> <td>30</td> <td>21,587</td> <td>154</td> <td>61,989</td> <td>17</td> <td>45,029</td> <td>833</td> <td>548,345</td> </tr> <tr> <td>101年</td> <td>124</td> <td>210,522</td> <td>395</td> <td>179,438</td> <td>111</td> <td>11,932</td> <td>104</td> <td>39,078</td> <td>32</td> <td>20,402</td> <td>178</td> <td>71,909</td> <td>17</td> <td>39,384</td> <td>960</td> <td>572,665</td> </tr> <tr> <td>102年</td> <td>143</td> <td>223,970</td> <td>384</td> <td>185,186</td> <td>110</td> <td>10,921</td> <td>96</td> <td>37,774</td> <td>37</td> <td>20,904</td> <td>175</td> <td>72,044</td> <td>45</td> <td>36,534</td> <td>990</td> <td>587,333</td> </tr> <tr> <td>103年</td> <td>160</td> <td>278,020</td> <td>373</td> <td>195,755</td> <td>91</td> <td>11,645</td> <td>110</td> <td>41,186</td> <td>40</td> <td>20,630</td> <td>170</td> <td>71,195</td> <td>45</td> <td>32,518</td> <td>990</td> <td>650,950</td> </tr> <tr> <td>104年</td> <td>146</td> <td>224,762</td> <td>410</td> <td>190,509</td> <td>74</td> <td>10,444</td> <td>100</td> <td>40,795</td> <td>38</td> <td>21,045</td> <td>199</td> <td>70,789</td> <td>45</td> <td>33,353</td> <td>1,011</td> <td>591,696</td> </tr> <tr> <td>5年合計</td> <td></td> <td>1,162,994</td> <td></td> <td>901,943</td> <td></td> <td>53,927</td> <td></td> <td>192,813</td> <td></td> <td>104,568</td> <td></td> <td>347,926</td> <td></td> <td>186,818</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5年平均</td> <td>137</td> <td>232,599</td> <td>376</td> <td>180,389</td> <td>94</td> <td>10,785</td> <td>106</td> <td>38,563</td> <td>35</td> <td>20,914</td> <td>175</td> <td>69,585</td> <td>34</td> <td>37,364</td> <td>957</td> <td>590,198</td> </tr> </tbody> </table>				區域	台灣區(台北)		華中區(武漢)		華北區(北京)		華東區(張江)		華南區(珠海)		東北區(大連)		日本區(東大)		五年數量合計		平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	員工總計	CO <sub>2</sub> (公斤)	100年	109	225,720	319	151,054	84	8,985	120	33,981	30	21,587	154	61,989	17	45,029	833	548,345	101年	124	210,522	395	179,438	111	11,932	104	39,078	32	20,402	178	71,909	17	39,384	960	572,665	102年	143	223,970	384	185,186	110	10,921	96	37,774	37	20,904	175	72,044	45	36,534	990	587,333	103年	160	278,020	373	195,755	91	11,645	110	41,186	40	20,630	170	71,195	45	32,518	990	650,950	104年	146	224,762	410	190,509	74	10,444	100	40,795	38	21,045	199	70,789	45	33,353	1,011	591,696	5年合計		1,162,994		901,943		53,927		192,813		104,568		347,926		186,818			5年平均	137	232,599	376	180,389	94	10,785	106	38,563	35	20,914	175	69,585	34	37,364	957	590,198
區域	台灣區(台北)		華中區(武漢)		華北區(北京)		華東區(張江)		華南區(珠海)		東北區(大連)		日本區(東大)		五年數量合計																																																																																																																																										
	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	平均員工	CO <sub>2</sub> (公斤)	員工總計	CO <sub>2</sub> (公斤)																																																																																																																																											
100年	109	225,720	319	151,054	84	8,985	120	33,981	30	21,587	154	61,989	17	45,029	833	548,345																																																																																																																																									
101年	124	210,522	395	179,438	111	11,932	104	39,078	32	20,402	178	71,909	17	39,384	960	572,665																																																																																																																																									
102年	143	223,970	384	185,186	110	10,921	96	37,774	37	20,904	175	72,044	45	36,534	990	587,333																																																																																																																																									
103年	160	278,020	373	195,755	91	11,645	110	41,186	40	20,630	170	71,195	45	32,518	990	650,950																																																																																																																																									
104年	146	224,762	410	190,509	74	10,444	100	40,795	38	21,045	199	70,789	45	33,353	1,011	591,696																																																																																																																																									
5年合計		1,162,994		901,943		53,927		192,813		104,568		347,926		186,818																																																																																																																																											
5年平均	137	232,599	376	180,389	94	10,785	106	38,563	35	20,914	175	69,585	34	37,364	957	590,198																																																																																																																																									
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本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，所有的管理制度均符合當地勞動法令，並將相關制度公告於公司內部網站供同仁查閱。</p> <p>(二)本公司設有員工申訴機制及管道，員工們得以在保密、不用擔心受到報復的情況下提出申訴。</p> <p>(三)本公司對環安衛向來重視，在工作環境上作定期消毒、雜物清除及消防演習，並已備設置足夠急救箱，且依據「性別工作平等法」已設置哺乳室；另外本公司亦成立緊急應變小組組織及訂定緊急應變管理作業程序，以因應緊急意外事故，包括：停電、停水、火災、颱風、地震、人員受傷、法定傳染病、水質汙染等等可能造成員生命財產損失及環境汙染之任何緊急狀況。</p>	<p>無重大差異。</p>																																																																																																																																																						

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司透過各種管道傳遞公司訊息，包括內部網頁、電視牆、各類公告及員工關係會議等讓員工及時了解公司重要訊息。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司秉持「人才為公司發展基石」的信念，依「職位」對應出同仁必要取得之職位證照(共通/專業證照)、法規證照及其他證照，以提升人才韌性、實力與競爭力。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司為軟體代工產業並無危害環境或人體健康安全之疑慮，雖客戶是屬於企業用戶，本公司為保護客戶與本身之權益已制訂相關辦法規範，且客戶可至本公司投資人利害關係專區申訴。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司係屬軟體代工業，並未有實體產品之行銷，惟資訊安全之導入及服務品質已獲國際認證。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司係屬軟體代工業，服務之對象皆為企業用戶，因此服務對象非為供應商，但本公司與客戶簽約時，本公司仍會要求客戶本身應盡自身之企業社會責任並在合約敘明。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)本公司係屬軟體代工業，服務之對象皆為企業用戶，因此服務對象非為供應商，但本公司與客戶簽約時，本公司仍會要求客戶本身應盡自身之企業社會責任並在合約敘明。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		公司已制訂企業社會責任實務守則，並推動企業責任專(兼)職單位，將於網站揭露相關資訊。
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： 本公司已訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，日常營運則依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益和加強企業社會責任資訊揭露等原則實施，無差異情形。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 請參閱本公司網站關資訊 ( <a href="http://www.wistronits.com/tw/">http://www.wistronits.com/tw/</a> )			
七、公司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：無			

## (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一)本公司已制訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「公司治理實務守則」等，並揭露於公司網站。誠信是我們的核心理念也是經營企業之根本；且此準則適用於本公司董事、經理人、員工及相關人員。</p> <p>(二)於「道德行為準則」中明訂申訴管道及禁止之行為，其行為包含利益衝突之迴避、饋贈與業務款待、政治獻金及慈善捐贈等之員則及標準。</p> <p>(三)針對潛在風險較高單位/人員(如採購、資金)除進行教育訓練、編致相關執行手冊進行宣導/規範外，並以內部稽核或定期工作輪調降低風險。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一)本公司與客戶或其他商業往來對象建立商業關係前，先評估其合法性、誠信經營政策，於從事商業行為之過程中，向對方說明公司之誠信經營政策與相關規定，並將遵守誠信經營政策納入契約條款，包含明確合理之付款內容、涉及不誠信行為情事之處理、違反禁止佣金、回扣或其他利益之契約條款之處理，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，立即停止往來並列為拒絕往來對象。</p> <p>(二)本公司為健全誠信經營之管理，由行政暨人力資源單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告；截至目前為止並無發現重大違反行為。</p> <p>(三)於「誠信經營政策」及「道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸之情況/標準，要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。</p> <p>(四)本於誠信經營之原則，每年均會針對會計制度及內控制度之設計及執行有效性進行評估及自我檢查，必要時加以修正，並由稽核進行覆核。</p> <p>(五)新人入職當天、新任主管皆須接受道德/誠信訓練，且所有同仁均須定期進行教育訓練。</p>	無重大差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管</p>	V		<p>(一)任何人發現違反道德行為標準之行為時，可直接向人力資源單位最高</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工申訴管道提出報告，對於違反之經理人或員工，將視情節之輕重依「員工獎懲作業實施要點」相關規定採取包括解雇或解除委任在內之處分；對於違反誠信、清廉原則之業務往來交易對象，公司將嚴正處理，視情節輕重而減少或取消其與公司合作關係，或交予相應之司法機關處理。 (二)訂有申訴辦法，從申訴提出、調查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，公司對於舉發與調查程序全程保密。 (三)舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，公司將給予保護以避免其遭受不公平的報復或對待。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？			無重大差異。
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： 無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司依照法規檢視誠信經營守則，並根據實際運作情形檢討修正，對往來的客戶都秉持著誠信原則，並加強宣傳。			

(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：105年03月24日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年03月24日董事會通過，出席董事8人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：無此情形。

(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
104.06.24	一○三年度營業報告書及財務報表承認案。	經投票表決後，本案照原議案通過。 表決時出席股東可表決股權數為 23,363,474 權(電子投票：11,628,835 權)； 贊成權數 22,459,396 權，佔 96.13%； 反對權數 103,262 權，佔 0.44%； 無效票權數 0 權，佔 0.00%； 棄權及未投票權數 800,816 權，佔 3.43%。
	一○三年度盈餘分配承認案。	經投票表決後，本案照原議案通過。 表決時出席股東可表決股權數為 23,363,474 權(電子投票：11,628,835 權)； 贊成權數 22,459,396 權，佔 96.13%； 反對權數 103,262 權，佔 0.44%； 無效票權數 0 權，佔 0.00%； 棄權及未投票權數 800,816 權，佔 3.43%。
	一○三年度盈餘轉增資發行新股討論案。	經投票表決後，本案照原議案通過。 104年8月10日董事會通過決議增資基準日為104年09月03日，並於104年09月23日完成新股上櫃買賣。 表決時出席股東可表決股權數為 23,363,474 權(電子投票：11,628,835 權)； 贊成權數 22,459,396 權，佔 96.13%； 反對權數 103,262 權，佔 0.44%； 無效票權數 0 權，佔 0.00%； 棄權及未投票權數 800,816 權，佔 3.43%。
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文討論案。	經投票表決後，本案照原議案通過，且依修訂後辦法運作。 表決時出席股東可表決股權數為 23,363,474 權(電子投票：11,628,835 權)； 贊成權數 22,459,396 權，佔 96.13%； 反對權數 103,262 權，佔 0.44%； 無效票權數 0 權，佔 0.00%； 棄權及未投票權數 800,816 權，佔 3.43%。

## 2. 董事會之重要決議

會議名稱	開會日期	重要決議事項
104 年 第一次 董事會	104/03/27	第一案：擬通過本公司一〇三年度個體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。
		第二案：擬通過本公司一〇三年度營業報告書案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第三案：擬具本公司一〇三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。
		第四案：本公司一〇三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。
		第五案：擬議本公司 103 年度董事酬勞及員工紅利分派比率案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第六案：本公司 104 年度營運計畫案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第七案：擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇四年度財務報表查核會計師案並審查其獨立性。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第八案：因應安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，擬更換會計師案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第九案：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 決議：主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第十案：擬訂定召開本公司一〇四年股東常會日期、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。
		第十一案：擬具本公司一〇三年度「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。
		第十二案：依本公司背書保證作業程序擬取消背書保證事項案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
104 年 第二次 董事會	104/05/11	第一案：擬通過本公司民國 104 年 1 季合併財務報表案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
104 年 第三次 董事會	104/08/10	第一案：本公司董事 103 年度酬勞(含車馬費)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。
		第二案：本公司獨立董事 103 年度酬勞(含車馬費)分配案。 決議：排除應利益迴避之獨立董事後，本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第三案：本公司 103 年度經理人現金紅利分配案。 發言摘要：主席說明本案經理人現金紅利分配案應利益迴避之人員為蕭清志副董事長及李文詳財務長 決議：排除利益迴避董事後，本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過
		第四案：擬通過本公司 104 年第 2 季合併財務報表案。 決議：本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第五案：擬訂定本公司 104 年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜案。 決議：本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第六案：擬新增「國內遠期信用狀額度及原董事會通過玉山銀行授信額度內之額度種類用途」案。 決議：本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第七案：本公司對子公司 Wistron Information Technology and Services Inc.(BVI)(以下簡稱 WIBI)及 Wistron Information Technology and Services (Japan)Inc.(以下簡稱 WIJP)提供背書保證展期案。 決議：本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

會議名稱	開會日期	重要決議事項
104 年第四次董事會	104/11/10	第一案：擬通過本公司 104 年第 3 季合併財務報表案。 決議：本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第二案：本公司民國 105 年度之內部稽核計劃案。 決議：本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
104 年第五次董事會	104/12/21	第一案：104 年度經理人年終績效獎金分配案。 發言摘要：主席說明本案經理人現金紅利分配案應利益迴避之人員為蕭清志副董事長及李文詳財務長。 決議：排除應利益迴避之董事及經理人後，本案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第二案：擬修訂本公司「應收帳款管理辦法」部份條文案。 發言摘要：審計委員會決議第五條第一項第三款「提供應收帳款明細予業務經理，使之能與客戶對帳。」應修訂為「財務部提供應收帳款明細予業務經理，並督促與客戶對帳。」較符合實際需求。 決議：本案經主席以審計委員會修訂後的條文徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第三案：擬訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
105 年第一次董事會	105/03/24	第一案：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。
		第二案：擬議本公司一〇四年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第三案：擬通過本公司一〇四年度個體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。
		第四案：擬通過本公司一〇四年度營業報告書案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第五案：擬具本公司一〇四年度盈餘分派之議案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第六案：本公司一〇五年度營運計畫案。 決議：主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第七案：擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇五年度財務報表查核會計師案並審查其獨立性。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第八案：選舉本公司第十二屆董事(含三席獨立董事)。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第九案：提名獨立董事候選人案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第十案：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。
		第十一案：擬訂定召開本公司一〇五年股東常會日期、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。
		第十二案：擬具本公司一〇四年度「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。
105 年第二次董事會	105/05/10	第一案：本公司財務主管暨會計主管職務異動案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第二案：擬通過本公司民國 105 年第 1 季合併財務報表案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第三案：審查本公司獨立董事候選人提名案。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
		第四案：擬訂定本公司『企業社會責任實務守則』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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務管理總 處副總經理	李文詳	97/9/08	105/5/11	職務調整

#### 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	陳雅琳	陳蓓琪	104.01.01~104.12.31	

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	V	1,701
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元				
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				

單位:新台幣千元

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	陳雅琳	1,476		40	0	185	225	104/01-104/12	
	陳蓓琪								

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	104 年度		截至 105 年 4 月 26 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	15,364	-	-	-
董 事 暨 執 行 長	蕭清志	59,888	-	-	-
董 事 暨 百 分 之 十 之 股 東	緯創資通(股)公司	319,188	-	(5,000,000)	-
	代表人：林福謙	6,514	-	-	-
董 事	日商株式會社 TradeSafe	(831,239)	-	-	-
	代表人：岡本高彰	-	-	-	-
董 事	彭錦彬	-	-	-	-
董 事	邱丕豹	-	-	-	-
獨 立 董 事	謝永祥	-	-	-	-
獨 立 董 事	莊謙信	-	-	-	-
獨 立 董 事	范成炬	-	-	-	-
副 總 經 理	鄭以芬	13,280	-	-	-
副 總 經 理	游明錚(註 1)	-	-	-	-
副 總 經 理	劉建民	10,110	-	-	-
副 總 經 理	李文詳	5,174	-	-	-
百 分 之 十 之 股 東	緯創數技投資控股(股)公司(註 2)	-	-	4,997,000	-
	代表人：林憲銘	15,364	-	-	-

註 1：游明錚副總經理於 105 年 1 月 01 日就任。

註 2：緯創數技投資控股股份有限公司於 105 年 4 月 20 日取得本公司百分之十股東身份。

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

105年4月26日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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)公司	5,958,814	13.58	0	0	0	0	林憲銘	該公司董事長	
							緯創數技投資控股(股)公司	該公司母公司	
代表人:林憲銘	536,790	1.22	0	0	0	0	緯創資通(股)公司 緯創數技投資控股(股)公司	該公司董事長	
緯創數技投資控股(股)公司	4,997,000	11.39	0	0	0	0	林憲銘	該公司董事長	
							緯創資通(股)公司	該公司子公司	
代表人:林憲銘	536,790	1.22	0	0	0	0	緯創資通(股)公司 緯創數技投資控股(股)公司	該公司董事長	
日商株式會社 TRADESAFE	2,498,780	5.69	0	0	0	0	無	無	
							無	無	
代表人:岡本高彰	0	0	0	0	0	0	無	無	
蕭清志	2,056,155	4.69	97,183	0.22	0	0	無	無	
鼎創有限公司	1,824,186	4.16	0	0	0	0	緯創資通(股)公司	該公司子公司	
							緯創數技投資控股(股)公司	該公司董事	
代表人:林福謙	223,659	0.51	0	0	0	0	無	無	
陳應琳	967,180	2.20	0	0	0	0	無	無	
日商 TIS 株式會社	607,085	1.38	0	0	0	0	無	無	
							無	無	
代表人:桑野 徹	0	0	0	0	0	0	無	無	
林憲銘	536,790	1.22	0	0	0	0	緯創資通(股)公司 緯創數技投資控股(股)公司	該公司董事長	
張靜惠	525,234	1.20	0	0	0	0	無	無	
鄭以芬	455,978	1.04	0	0	0	0	無	無	

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：

104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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	180,000,000	100%	0	0%	180,000,000	100%
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	1,960	100%	0	0%	1,960	100%
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	10,000	100%	0	0%	10,000	100%
WITSAMERICA,CORP. (WIUS)	250,000	100%	0	0%	250,000	100%
Booster Technologies Inc. (QT)	0	0%	(註 2)	100%	(註 2)	100%
Wistron Information Technology and Services(Beijing) Inc. (WIBJ)	0	0%	(註 2)	100%	(註 2)	100%
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO., LTD (WIYC)	0	0%	(註 2)	100%	(註 2)	100%
WuhanWistron Virgin Technology & Service Inc. (WIWZ)	0	0%	(註 2)	100%	(註 2)	100%
世仲世世仲股份有限公司	735,000	49%	0	0%	735,000	49%

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

105 年 4 月 26 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	43,878,322 股	6,121,678 股	50,000,000 股	—

註：本公司股票屬上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	北市商一字第 0930015266 號
97.06	10	50,000	500,000	25,300	253,000	現金增資 53,343 仟元	無	府產業商字第 09785809700 號
97.08	10	50,000	500,000	27,330	273,305	盈轉 20,305 仟元	無	府產業商字第 09788167410 號
98.09	10	50,000	500,000	28,877	288,771	盈轉 15,467 仟元	無	府產業商字第 09888919100 號
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	府產業商字第 09983750600 號
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	府產業商字第 10080260520 號
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	府產業商字第 10082854310 號
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	府產業商字第 10085729920 號

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
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	府產業商字第 10088168200 號
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	府產業商字第 10182774910 號
101.10	10	50,000	500,000	35,245	352,452	盈餘 13,556 仟元	無	府產業商字第 10188307110 號
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	府產業商字第 10191177810 號
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	府產業商字第 10282986810 號
102.10	10	50,000	500,000	37,124	371,240	盈餘 14,278 仟元	無	府產業商字第 10288111200 號
103.01	32	50,000	500,000	41,765	417,650	現金增資 148,512 仟元 發行新股 4,641 仟股	無	府產業商字第 10380617010 號
103.09	10	50,000	500,000	42,600	426,003	盈餘 8,353 仟元	無	府產業商字第 10388307700 號
104.09	10	50,000	500,000	43,878	438,783	盈餘 12,780 仟元	無	府產業商字第 10488240000 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

105 年 4 月 26 日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國人及機構	合計
人 數	0	0	15	2,642	6	2,663
持 有 股 數	0	0	13,351,190	27,204,358	3,322,774	43,878,322
持 股 比 例	0	0	30.43%	62.00%	7.57%	100%

### (三) 股權分散情形

105 年 4 月 26 日 每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999 股	634	79,142	0.18
1,000 至 5,000 股	1,272	2,633,374	6.00
5,001 至 10,000 股	301	2,063,719	4.70
10,001 至 15,000 股	140	1,648,697	3.76
15,001 至 20,000 股	68	1,151,658	2.62
20,001 至 30,000 股	73	1,779,895	4.06
30,001 至 40,000 股	42	1,409,103	3.21
40,001 至 50,000 股	24	1,073,014	2.45
50,001 至 100,000 股	57	3,904,349	8.90
100,001 至 200,000 股	27	3,580,348	8.16
200,001 至 400,000 股	13	3,302,849	7.53
400,001 至 600,000 股	5	2,342,974	5.34
600,001 至 800,000 股	1	607,085	1.38
800,001 至 1,000,000 股	1	967,180	2.20
1,000,001 股 以上	5	17,334,935	39.51
合計	2,663	43,878,322	100.00

### (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：

105 年 4 月 26 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		5,958,814	13.58
緯創數技投資控股股份有限公司		4,997,000	11.39
日商 Trade Safe 株式會社		2,498,780	5.69
蕭清志		2,056,155	4.69
鼎創有限公司		1,824,186	4.16
陳應琳		967,180	2.20
日商 TIS 株式會社		607,085	1.38
林憲銘		536,790	1.22
張靜惠		525,234	1.20
鄭以芬		455,978	1.04

## (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		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	58.0	42.4	23.3	
	最 低	36.4	19.9	18.6	
	平 均	45.2	30.4	20.6	
每股淨值	分配前	24.45	22.94	22.97	
	分配後	21.99	(註 1)	不適用	
每股盈餘	加權平均股數		43,811,540	43,878,322	
	每股 盈餘	追溯調整前	2.89	0.36	0.3
		追溯調整後(註 2)	2.80	(註 1)	不適用
每股股利	現金股利		1.5	1	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0.3	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬 分析	本益比		15.64	84.44	76.57
	本利比		30.13	30.4	不適用
	現金股利殖利率(%)		3.32	3.29	不適用

註 1：依據 105 年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本期稅後淨利，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘作為可供分配餘額，以不低於可供分配盈餘 5% 派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司一〇四年度盈餘分派案，業經一〇五年三月二十四日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一〇五年六月二十四日股東常會決議通過，再由董事會另訂除息基準日。



一〇四年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	228,413,358	
加:精算損益本期變動數	130,000	
加:本年度稅後淨利	15,610,133	
(減):提列 10%法定盈餘公積	(1,561,013)	
可供分配盈餘	242,592,478	
分配項目:		
股東股票股利	0	
股東現金股利	43,878,322	現金股利每股 1 元
期末未分配盈餘	198,714,156	
附註:		
配發員工酬勞 4,370,978 元		
配發董事酬勞 291,398 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 104 年財務預測，故不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額：

(1)員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，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)董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異數認列為民國 105 年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1)分配員工現金酬勞金額為新台幣 4,370,978 元及董事酬勞金額為新台幣 291,398 元，與 104 年度財務報表認列費用總額無差異。

(2)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘:0.36元。

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

單位:新台幣元

	一〇三年度		
	董事會決議金額	實際發放數	差異原因
員工紅利-現金發放	22,110,786	22,110,786	-
員工紅利-股票發放	0	0	-
董事酬勞	1,105,539	1,105,539	-

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

#### 1. 公司所營業務之主要內容：

- ① 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，得經營法令非禁止或限制之業務

#### 2. 營業比重：

單位：新台幣仟元；%

年度 主要產品	104 年度		103 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
軟體外包及勞務服務收入	2,501,935	100	2,481,191	100
合計	2,501,935	100	2,481,191	100

#### 3. 公司目前之產品及服務項目：

##### (1) 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。

## (2)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。

## (3)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：

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

- A. 自動化影像徵信作業
- B. 申請人信用評等作業
- C. 信用卡付款帳務資料處理
- D. 郵購及紅利積點處理
- E. 保險、貸款申請資料處理
- F. 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。

#### (4)產品全球化服務 Product Globalization Services (簡稱 PGS)

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。PGS 可再細區分為：「多國語言化」、「本地化」與「翻譯」三種型態。

##### A.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 PGS 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。

##### B.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。

##### C.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：

與時俱進，掌握科技脈動，保持技術的領先是緯創軟體提升價值的重要因素。

緯創軟體持續發展行業別解決方案，在金融、教育、醫療等領域皆有進展。因應金融科技與行動支付的潮流，緯創軟體推出金融業行動支付解決方案，提供銀行信用卡、金融卡與 HCE 支付平台間的付款介接服務，透過我們的技術平台與元件功能標準化設計以及整體解決方案，協助金融機構以新興應用科技為客戶提供快速便捷的行動支付服務。

順應大陸地區「互聯網+」行動計畫，我們在「互聯網+」相關應用也有所著墨，包括互聯網+金融、互聯網+教育、互聯網+醫療、互聯網+旅遊、互聯網+智能家居等。

此外，緯創軟體推出智能客服解決方案，協助企業建立高效率客服平台，智能客服系統以搜尋、自然語言、語意分析和人機互動等人工智慧技術為基礎，用擬人化方式與使用者進行對話，讓客戶可以透過自主搜尋的方式快速獲得解答，有效提升服務效率與品質。

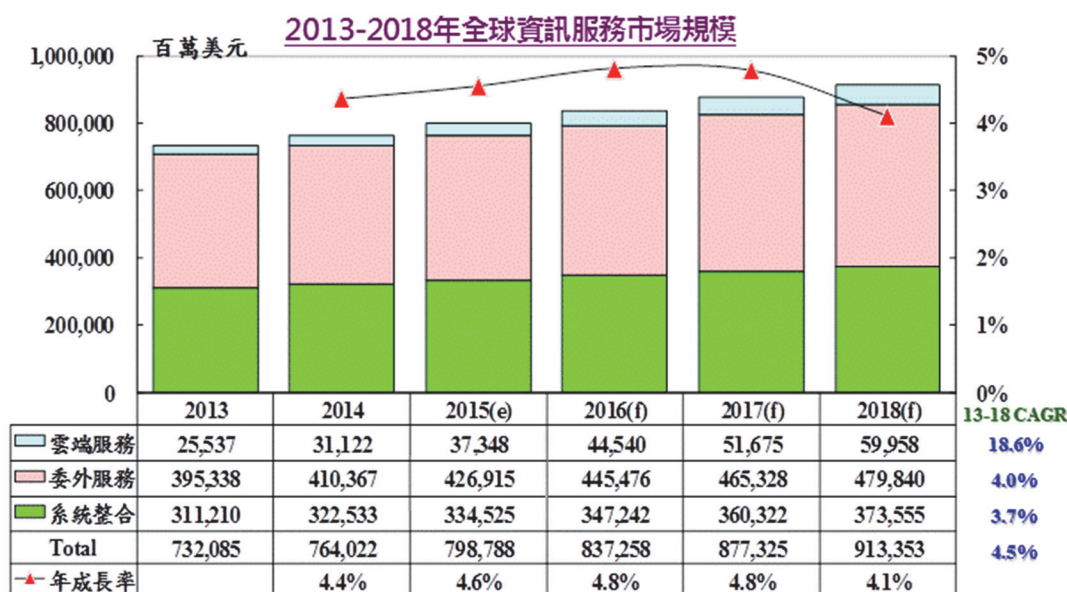
## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展：

#### (1)產業現況：

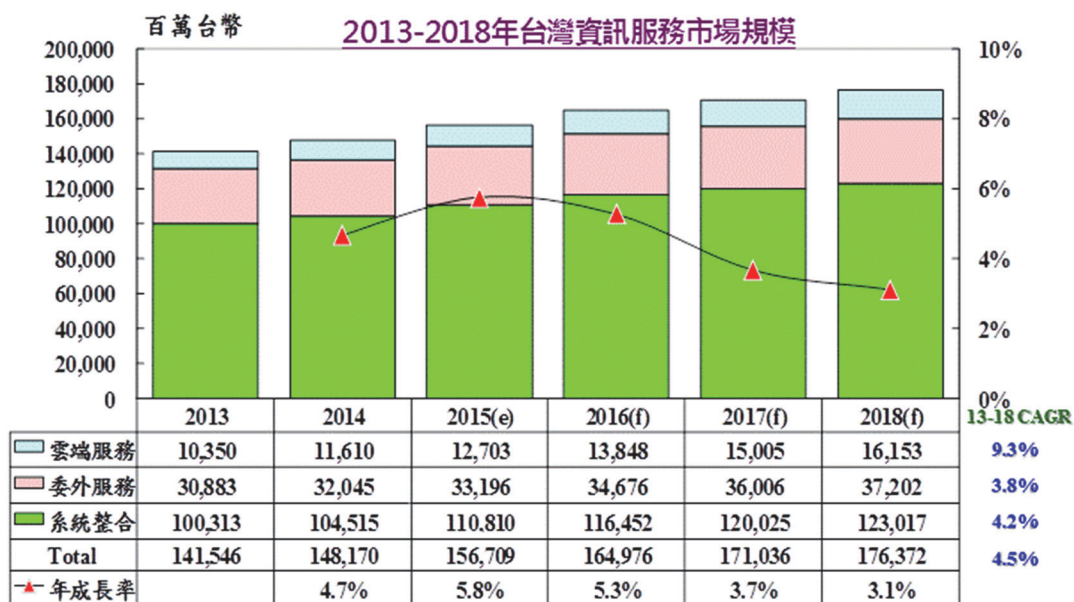
而隨著網路的發達與全球分工趨勢潮流，資訊委外模式已成為新的經濟驅動力量，其中牽涉人才的供應、職務的更迭與資金的流動，影響企業營運甚鉅。近年來企業持續應用委外服務，提升其營運的效率並強化其競爭力「資訊委外」與「業務流程委外」已經成為不可避免的趨勢。從產業別應用資訊委外的比例來看，「資訊委外」採用比例前三名分別為金融業、製造業與電信媒體服務業，「業務流程委外」前三名則為政府、金融業與服務業。

根據資策會 MIC 2015 年的分析報告，預估全球資訊委外市場規模至 2016 年可成長達 4,455 億美元，2018 年更達 4,798 億美元。如下圖：



資料來源：MIC，2015年5月

台灣資訊軟體與服務市場規模的產值統計如下表：



資料來源：MIC，2015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。

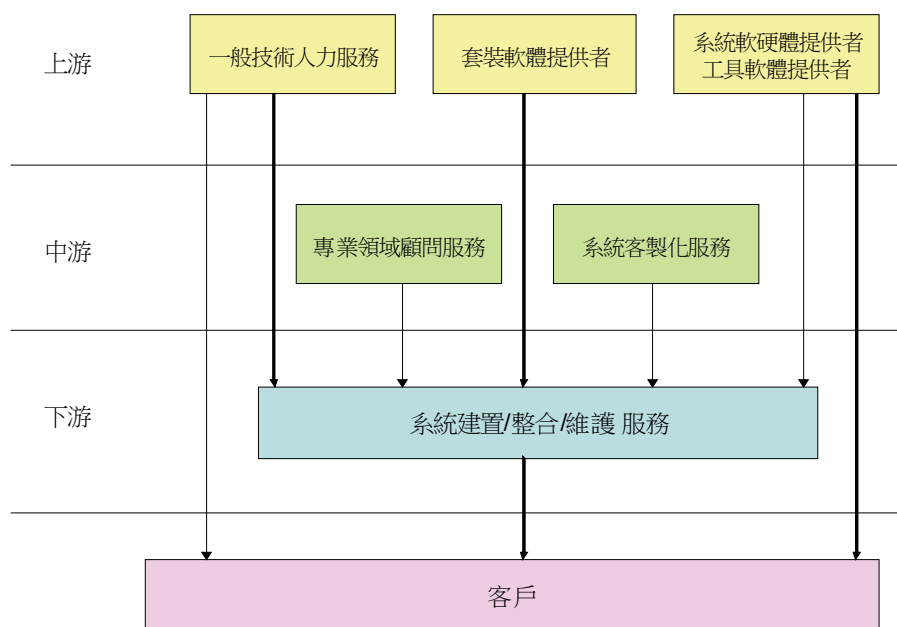
## (2)未來發展：

資策會的研究報告也指出，預估未來在大數據、智慧裝置、行動應用、雲端運算(大智移雲)等新興科技持續引領應用趨勢，以及結合智慧聯網(M2M)、物聯網(IoT)等發展萬物聯網環境下，可望帶動下一波雲端服務與企業數位化、嵌入式軟體與智慧化人機介面發展，持續推升資服暨軟體市場成長動能；隨著產業 4.0 的風潮下(Industry4.0、Retail4.0、Bank4.0)，行動應用、智慧分析、雲端運算、社群協作、資訊安全等議題持續加深企業營運的影響力，進而左右企業近年的資訊投資布局與走向，企業已從過去的電子化、行動化、位移至數位化；「數位化企業(Digital Business)」儼然成為轉型升級的必要資訊投資定位與策略。

上述種種將持續影響或點燃新的資訊委外方式，緯創軟體將把握趨勢，與時俱進，開拓業務的新契機。

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

## 2.產業上、中、下游之關聯性



資料來源：本公司依據產業現況整理。



就資訊服務產業而言，

(1)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。

(2)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。

(3)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：

(1)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。

## (2) 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，2015 年由政府帶領，制定「互聯網+」行動計畫，推動移動互聯網、雲計算、大數據、物聯網等與現代製造業結合，促進電子商務、工業互聯網和互聯網金融健康發展，引導互聯網企業拓展國際市場，已全面影響中國經濟、生活和思維方式，帶動大陸的資訊產業蓬勃發展。

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。許多中國 IT 業者進而開始與印度的 IT 業者合作，進行軟體代工業務。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

##### (1) 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。

##### (2) 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。

##### (3) 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。

##### (4) 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：

- A. 互聯網+金融的產品化及其推廣
- B. 互聯網+教育的產品化及其推廣
- C. 智能客服解決方案的研發
- D. 行動支付解決方案的研發

2.最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度
研發費用	0	0

3.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
102 年度	1.中小企業信貸解決方案。 2.智慧教師/智慧校園解決方案。 3.規模企業私有雲解決方案。
103 年度	1.信貸工廠解決方案。 2.新一代客服系統解決方案。
104 年度	1.互聯網+金融解決方案。 2.互聯網+教育解決方案。 3.智能客服解決方案。 4.行動支付解決方案。

## 長、短期業務發展計劃

### 1.短期發展計畫：

#### (1)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。

#### (2)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。

#### (3)引進軟體產品，建立與合作夥伴的合作綜效

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。

#### (4)發展行業別解決方案

除了既有資訊服務及軟體外包服務外，緯創軟體也陸續發展行業別解決方案，包括互聯網+金融、互聯網+醫療、互聯網+教育等，深耕產業別客戶。

### 2.長期發展計畫：

#### (1)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。

#### (2)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

### (一) 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		104 年度		103 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷		563,663	22.53%	538,714	21.71%
外銷	亞洲	1,835,111	73.35%	1,7939,087	70.09%
	美洲	69,012	2.76%	77,192	3.11%
	歐洲	34,149	1.36%	126,198	5.09%
	小計	1,938,272	77.47%	1,942,477	78.29%
合計		2,501,935	100.00%	2,481,191	100.00%

#### 2. 市場占有率：

就資訊服務產業而言，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：

##### (1) 價格

不見得要最低價，品質依然是廠商家考量的重點之一。緯創軟體已能夠成功整合台北與中國大陸的人力資源，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與人才來源方面佔有絕對的優勢，緯創軟體需結合中國的人力，另一方面必須積極發展台灣的利基，確保服務的品質。

## (2) 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。緯創軟體客戶包括財富 Fortune 全球 500 強企業以及跨國知名企業，具有豐富的產業經驗，正好可以補足這一塊需求。

## (3) 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。

## (4) 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。

## (5) 品牌與信譽

緯創軟體於 2016 年通過台灣智慧財產管理規範(TIPS)認證，導入 TIPS 系統化管理公司智慧財產，優化智財運用、活化既有智財，有助於提升企業競爭力；智財管理有國家級認證，客戶也會更信任。

## (6) 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：

### (1) 有利因素

#### A. 委外產業蓬勃發展，商機無限

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

## B.精緻化客製服務

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

## 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。

## E.美國設點，貼近客戶

緯創軟體於 2014 年設立美國分公司，就近服務國際級客戶，兩年多來業務陸續開發中，未來將繼續扎根茁壯。

## (2)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。

#### 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。



## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

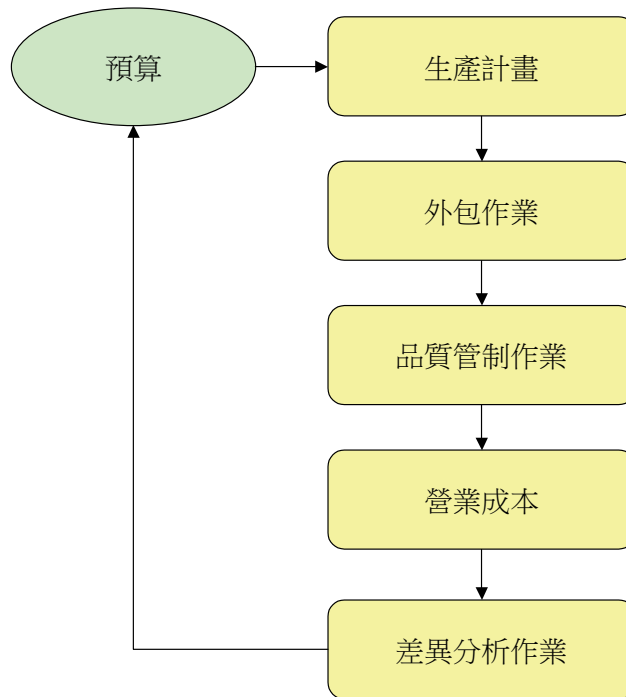
### 1. 主要產品之重要用途：

本公司主要產品及服務項目產品全球化服務 (PGS, Product Globalization 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：

產 品	用 途
產品全球化服務 (PGS)	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。
業務流程委外服務 (BPO)	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。
技術顧問服務 (TCS) 資訊技術委外 (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：



(三) 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。

### (四) 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	103 年度				104 年度				當年度截至 105 年第一季			
	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	名稱	金額 (註1)	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	其他	1,999,672	100.00	-	其他	2,076,039	100.00	-	其他	561,899	100.00	-
	進貨 淨額 (註2)	1,999,672	100.00	-	進貨 淨額 (註2)	2,076,039	100.00	-	進貨 淨額 (註2)	561,899	100.00	-

註1：係以本公司及其子公司與各供應商當年度所發生營業成本表達。

註2：係以本公司及其子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。

註3：係以本公司及其子公司每季經會計師核閱之財務報表中，營業成本表達。

本公司及其子公司皆為資訊委外服務業，無實體製造，故主要供應商係因應日常營運所需之成本所產生，104 年度及 103 年度並無達總進貨金額 10%以上之供應商。

## 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	103 年度				104 年度				當年度截至 105 年第一季			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	其他	2,481,191	100.00	其他	其他	2,501,935	100.00	-	其他	671,674	100.00	-
	銷貨	2,481,191	100.00	銷貨	銷貨	2,501,935	100.00	-	銷貨	671,674	100.00	-

本公司銷售客戶以國內為主、子公司銷售客戶以國外為主，104 年及 103 年度並無占銷貨金額比重達 10%以上之客戶。由上表所示，隨公司經營規模擴大及客戶市場佈局，客戶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

產品別	年度	104 年度				103 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)		563,663	(註)	1,938,272	(註)	538,714	(註)	1,942,477
合計			563,663		1,938,272		538,714		1,942,477

註：本公司及其子公司由於產品(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		103 年度	104 年度	105 年截至 03 月 31 日止
員工人數	經理人	28	28	28
	一般職員	36	36	36
	技術職員	275	281	296
	合計	339	345	360
平均年齡(歲)		37.83	38.21	38.28
平均服務年資		3.86	3.96	3.89
學歷分佈 比率(%)	碩士/博士	25.07%	24.64%	25%
	技術學院/專科/大學	73.46%	74.20%	73.61%
	高中以下	1.47%	1.16%	1.39%
	合計	100%	100%	100%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：

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

### 五、勞資關係

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

1.員工福利措施與實施情形：

- A.依法享有特休假、提撥退休金，保障勞工權益。
- B.優於勞基法之有薪休假及彈性之上下班工時制度。
- C.依法參加勞工保險、全民健康保險外，另享員工及其眷屬團體保險。另因應員工出差，另行加保旅平險。
- D.健全之福利委員會定期規劃舉辦各類福利活動如：慶生會、下午茶、旅遊、員工交誼、尾牙等福利活動。

- E.定期辦理員工健康檢查及員工眷屬優惠健檢。
- F.員工社團補助。
- G.三節禮券及禮品。
- H.婚、喪、喜、慶、急難、住院之賀禮/慰問金補助。
- I.員工休息室、冥想室、健身等場所供員工使用。
- J.支援及鼓勵福委會所舉辦之員工社團活動補助及推廣

## 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。另本公司基於提昇育才與留才之需求，於 2013 年度導入 TTQS 訓練品質管理系統，並申請行政院勞委會之認證通過之肯定。藉由 TTQS 的規範，本公司的教育訓練將更能契合業務所需，將人才之培育與業務發展緊密結合，共創雙贏。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.管理人員訓練：

提升基層、中、高階各階段主管素質，培養管理思考模式。

### E.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，透過定期之管理會議、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)列銘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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	馨富企業(股)公司	102.11.01~108.02.28	內湖瑞光路辦公室租賃	無
租賃契約	博格建設(股)公司	102.11.01~108.02.28	內湖瑞光路辦公室租賃	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) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務報導準則

簡明資產負債表-合併

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月 31日財務資 料(註3)
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
流動資產		-	1,054,244	1,282,979	1,660,933	1,737,954	1,635,128
不動產、廠房及設備		-	56,581	50,749	60,224	44,114	44,792
無形資產		-	25,450	21,180	20,204	23,646	33,732
其他資產		-	53,845	73,814	56,699	46,347	49,859
資產總額		-	1,190,120	1,428,722	1,798,060	1,852,061	1,763,511
流動負債	分配前	-	403,699	554,838	644,964	729,601	640,363
	分配後	-	403,699	529,779	581,064	(註2)	不適用
非流動負債		-	76,269	85,049	111,662	115,742	115,110
負債總額	分配前	-	479,968	639,887	756,626	845,343	755,473
	分配後	-	479,968	614,828	692,726	(註2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		-	710,152	788,835	1,041,434	1,006,718	1,008,038
股本		-	356,962	377,032	426,003	438,783	438,783
資本公積		-	150,773	150,773	252,874	252,874	252,874
保留盈餘	分配前	-	221,227	270,012	360,154	299,214	312,441
	分配後	-	201,721	236,600	283,474	(註2)	不適用
其他權益		-	-18,810	-8,982	2,403	15,847	3,940
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	-	710,152	788,835	1,041,434	1,006,718	1,008,038
總額	分配後	-	690,646	755,423	964,754	(註2)	不適用

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：104年度盈餘分派案尚待股東會決議通過。

註3：105年3月31日之財務資料已經會計師核閱。

簡明綜合損益表-合併

單位:新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月 31日財務資 料(註2)
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
營業收入	-	2,139,555	2,167,209	2,481,191	2,501,935	671,674
營業毛利	-	409,798	395,504	481,519	425,896	109,775
營業損益	-	48,563	32,324	122,443	-29,808	7,685
營業外收入及支出	-	39,999	50,773	44,112	48,138	10,586
稅前淨利	-	88,562	83,097	166,555	18,330	18,271
繼續營業單位本期 淨利	-	51,732	59,563	122,838	15,610	13,227
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	51,732	59,563	122,838	15,610	13,227
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-19,226	13,328	12,101	13,574	-11,907
本期綜合損益總額	-	32,506	72,891	134,939	29,184	1,320
淨利歸屬於母公司 業主	-	51,732	59,563	122,838	15,610	13,227
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	32,506	72,891	134,939	29,184	1,320
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	-	1.34	1.52	2.80	0.36	0.30

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：105年3月31日之財務資料已經會計師核閱。



簡明資產負債表-個體

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註3)
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
流動資產		-	386,588	409,723	547,834	512,933	-
不動產、廠房及設備		-	6,811	7,484	24,653	19,737	-
無形資產		-	1,509	1,045	1,539	4,193	-
其他資產		-	471,255	552,933	694,503	717,761	-
資產總額		-	866,163	971,185	1,268,529	1,254,624	-
流動負債	分配前	-	116,968	139,748	163,824	184,321	-
	分配後	-	116,968	114,689	99,924	(註2)	-
非流動負債		-	39,043	42,602	63,271	63,585	-
負債總額	分配前	-	156,011	182,350	227,095	247,906	-
	分配後	-	156,011	151,218	163,195	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		-	710,152	788,835	1,041,434	1,006,718	-
股本		-	356,962	377,032	426,003	438,783	-
資本公積		-	150,773	150,773	252,874	252,874	-
保留盈餘	分配前	-	221,227	270,012	360,154	299,214	-
	分配後	-	201,721	236,600	283,474	(註2)	-
其他權益		-	-18,810	-8,982	2,403	15,847	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	-	710,152	788,835	1,041,434	1,006,718	-
總額	分配後	-	690,646	755,423	964,754	(註2)	-

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：104年度盈餘分派案尚待股東會決議通過。

註3：無編製105Q1之個體財務資料

簡明綜合損益表-個體

單位:新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註2)
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
營業收入	-	445,733	455,085	601,322	636,240	-
營業毛利	-	136,174	105,035	137,561	139,015	-
營業損益	-	48,782	5,228	9,127	3,903	-
營業外收入及支出	-	10,962	64,761	140,090	20,574	-
稅前淨利	-	59,744	69,989	149,217	24,477	-
繼續營業單位本期 淨利	-	51,732	59,563	122,838	15,610	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	51,732	59,563	122,838	15,610	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-19,226	13,328	12,101	13,574	-
本期綜合損益總額	-	32,506	72,891	134,939	29,184	-
淨利歸屬於母公司 業主	-	51,732	59,563	122,838	15,610	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	32,506	72,891	134,939	29,184	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	-	1.34	1.52	2.80	0.36	-

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：無編製105Q1之個體財務資料

## (二)簡明資產負債表及損益表資料 – 我國財務會計準則

### 簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流動資產		888,730	1,057,723	-	-	-
基金及投資		53,143	13,400	-	-	-
固定資產		54,995	57,668	-	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		79,936	58,491	-	-	-
資產總額		1,076,804	1,187,282	-	-	-
流動負債	分配前	379,800	434,739	-	-	-
	分配後	379,800	434,739	-	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		42,809	56,684	-	-	-
負債總額	分配前	422,609	491,423	-	-	-
	分配後	422,609	491,423	-	-	-
股本		338,446	356,962	-	-	-
資本公積		148,121	150,773	-	-	-
保留盈餘	分配前	170,031	208,750	-	-	-
	分配後	156,475	194,472	-	-	-
金融商品未實現損益		-587	-	-	-	-
累積換算調整數		-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	分配前	654,195	695,859	-	-	-
總額	分配後	640,639	681,581	-	-	-

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：民國102年度至104年度已採用國際財務報導準則，故無我國財務會計準則之財務資料。

簡明損益表-我國財務會計準則-合併

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入	1,408,938	2,139,555	-	-	-
營業毛利	255,198	409,798	-	-	-
營業損益	6,313	49,217	-	-	-
營業外收入及利益	49,586	79,808	-	-	-
營業外費用及損失	-18,458	-39,809	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	37,441	89,216	-	-	-
繼續營業部門損益	24,987	52,275	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	24,987	52,275	-	-	-
每股盈餘(元)	0.65	1.36	-	-	-

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：民國102年度至104年度已採用國際財務報導準則，故無我國財務會計準則之財務資料。

簡明資產負債表-我國財務會計準則-個體

單位:新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流動資產	324,375	386,588	-	-	-
基金及投資	453,628	457,824	-	-	-
固定資產	3,290	6,811	-	-	-
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	8,320	9,195	-	-	-
資產總額	789,613	860,418	-	-	-
流動負債	分配前	93,902	117,166	-	-
	分配後	93,902	117,166	-	-
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	41,516	47,393	-	-	-
負債總額	分配前	135,418	164,559	-	-
	分配後	135,418	164,559	-	-
股本	338,446	356,962	-	-	-
資本公積	148,121	150,773	-	-	-
保留盈餘	分配前	170,031	208,750	-	-
	分配後	156,475	194,472	-	-
金融商品未實現損益	587	-	-	-	-
累積換算調整數	-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	分配前	654,195	695,859	-	-
	分配後	640,639	681,581	-	-
總額					

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：民國102年度至104年度已採用國際財務報導準則，故無我國財務會計準則之財務資料。

簡明損益表-我國財務會計準則-個體

單位:新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入	352,190	445,733	-	-	-
營業毛利	100,622	136,174	-	-	-
營業損益	5,514	49,436	-	-	-
營業外收入及利益	43,477	34,908	-	-	-
營業外費用及損失	-12,068	-23,946	-	-	-
繼續營業部門稅前 損益	36,923	60,398	-	-	-
繼續營業部門損益	24,987	52,275	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累 積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	24,987	52,275	-	-	-
每股盈餘(元)	0.69	1.44	-	-	-

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：民國102年度至104年度已採用國際財務報導準則，故無我國財務會計準則之財務資料。

(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
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
102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
103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
104年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、陳蓓琪	無保留意見

## 二、最近五年財務分析：

### (一)財務分析-國際財務報導準則

#### 國際財務報導準則-合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至105年3月31日 (無編製個體財務資料)
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	40.33	44.79	42.08	45.64	42.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	1,389.90	1,721.97	1,914.68	2,544.45	2,507.47
償債能力 (%)	流動比率	-	261.15	231.23	257.52	238.21	255.34
	速動比率	-	256.66	227.65	255.37	236.08	252.77
	利息保障倍數	-	2,768.56	10,388.13	-	8,356.76	116.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	4.96	4.45	4.15	3.83	4.07
	平均收現日數	-	74	82	88	95	90
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	-	33.37	20.2	13.82	11.26	12.29
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	40.71	40.38	44.72	47.96	60.44
	總資產週轉率(次)	-	1.88	1.66	1.54	1.37	1.49
獲利能力	資產報酬率(%)	-	4.55	4.55	7.61	0.87	2.96
	權益報酬率(%)	-	7.50	7.95	13.42	1.52	5.25
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	-	24.81	22.38	39.1	4.18	16.66
	純益率(%)	-	2.42	2.75	4.95	0.62	1.97
	每股盈餘(元)	-	1.34	1.52	2.80	0.36	0.30
現金流量	現金流量比率(%)	-	39.03	28.18	23.21	14.95	(註2)
	現金流量允當比率(%)	-	252.11	328.91	296.89	242.52	226.43
	現金再投資比率(%)	-	18.37	16.21	9.86	3.66	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	-	2.73	0.95	1.74	-2.02	3.91
	財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.00	0.99	1.02
<p>最近二年度(104年及103年)各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係本期固定資產減少所致。</li> <li>2.利息保障倍數增加：主係本期稅前損益大幅減少所致。</li> <li>3.獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均較前一年度減少，主係本期營業利益減少所致。</li> <li>4.現金流量比率及現金再投資比率減少：主係營業活動淨現金流量減少所致。</li> <li>5.營運槓桿度減少，主係營業利益減少所致。</li> </ol>							

國際財務報導準則-個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至105年3月31日 (無編製個體財務資料)
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	18.01	18.78	17.90	19.76	-
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	-	10,426.55	10,540.29	4,481.02	5,422.83	-
償債能力 (%)	流動比率	-	330.51	293.19	334.4	278.28	-
	速動比率	-	326.47	289.89	333.3	275.66	-
	利息保障倍數	-	1,660.56	8,749.63	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	3.45	3.49	3.51	2.74	-
	平均收現日數	-	106	104	104	133	-
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	-	26.05	28.1	15.29	9.82	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	-	65.44	60.81	37.42	28.67	-
	總資產週轉率(次)	-	0.51	0.47	0.54	0.5	-
獲利能力	資產報酬率(%)	-	6.25	6.48	10.97	1.24	-
	權益報酬率(%)	-	7.5	7.95	13.42	1.52	-
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註7)	-	16.74	18.85	35.03	5.58	-
	純益率(%)	-	11.61	13.09	20.43	2.45	-
	每股盈餘(元)	-	1.34	1.52	2.80	0.36	-
現金流量	現金流量比率(%)	-	63.77	8.87	(註2)	(註2)	-
	現金流量允當比率 (%)	-	80.16	97.87	67.01	14.64	-
	現金再投資比率(%)	-	9.81	1.47	(註2)	(註2)	-
槓桿度	營運槓桿度	-	1.26	3.49	2.87	6.05	-
	財務槓桿度	-	1	1	1	1	-
<p>最近二年度(104年及103年)各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)</p> <p>1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係本期固定資產減少所致。</p> <p>2.獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均較前一年度減少，主係本期營業利益減少所致。</p> <p>3.現金流量允當比率減少：主係最近五年度營業活動淨現金流量減少所致。</p> <p>4.營運槓桿度增加：主係營業利益減少所致。</p>							



註 1：民國 101 年度至 104 年度財務資料業經會計師查核簽證。

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：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (二)財務分析-我國財務會計準則

### 我國財務會計準則-合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.25	41.39	-	-	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,267.40	1,304.95	-	-	-	
償債能力 (%)	流動比率	241.83	243.30	-	-	-	
	速動比率	238.49	239.14	-	-	-	
	利息保障倍數	681.75	2,789.01	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.88	4.95	-	-	-	
	平均收現日數	94	74	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	38.96	33.29	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	31.40	37.98	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	1.46	1.89	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.59	4.62	-	-	-	
	權益報酬率(%)	3.99	7.74	-	-	-	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	1.87	13.79	-	-	-
		稅前純益	11.06	24.99	-	-	-
	純益率(%)	1.77	2.44	-	-	-	
每股盈餘(元)	0.65	1.36	-	-	-		
現金流量	現金流量比率(%)	26.75	36.72	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	263.94	326.85	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	14.74	21.01	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	14.04	2.88	-	-	-	
	財務槓桿度	1.01	1.	-	-	-	

我國財務會計準則-個體

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					
			100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		17.15	19.13	-	-	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		19,884.35	10,216.69	-	-	-	
償債能力 (%)	流動比率		345.44	329.95	-	-	-	
	速動比率		341.63	325.92	-	-	-	
	利息保障倍數		606.30	1,678.72	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.99	3.45	-	-	-	
	平均收現日數		122	106	-	-	-	
	存貨週轉率(次)		-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)		23.91	26.05	-	-	-	
	平均銷貨日數		-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		97.21	88.26	-	-	-	
	總資產週轉率(次)		0.47	0.54	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)		3.33	6.34	-	-	-	
	權益報酬率(%)		3.99	7.74	-	-	-	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		1.63	13.85	-	-	-
		稅前純益		10.91	16.92	-	-	-
	純益率(%)		7.09	11.73	-	-	-	
現金流量	每股盈餘(元)		0.65	1.36	-	-	-	
	現金流量比率(%)		(註2)	63.67	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)		43.39	79.32	-	-	-	
槓桿度	現金再投資比率(%)		(註2)	9.99	-	-	-	
	營運槓桿度		16.76	2.67	-	-	-	
	財務槓桿度		1.01	1.00	-	-	-	

註 1：民國 99 年度至 101 年度財務資料業經會計師查核簽證。

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：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 緯創軟體股份有限公司

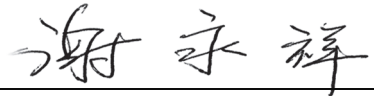
#### 一〇四年審計委員會查核報告報告書

董事會造具本公司一〇四年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

緯創軟體股份有限公司一〇五年股東常會

審計委員會召集人：謝永祥



中 華 民 國 一〇五 年 三 月 二 十 四 日

- 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一。
- 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二。
- 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討 分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,737,954	1,660,933	77,021	4.64
不動產、廠房及設備		44,114	60,224	-16,110	-26.75
無形資產		23,646	20,204	3,442	17.04
其他資產		46,347	56,699	-10,352	-18.26
資產總額		1,852,061	1,798,060	54,001	3.00
流動負債		729,601	644,964	84,637	13.12
非流動負債		115,742	111,662	4,080	3.65
負債總額		845,343	756,626	88,717	11.73
股本		438,783	426,003	12,780	3.00
資本公積		252,874	252,874	-	-
保留盈餘		299,214	360,154	-60,940	-16.92
其他權益		15,847	2,403	13,444	559.47
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		1,006,718	1,041,434	-34,716	-3.33%

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. 不動產、廠房及設備：減少 26.75%，主係上年度裝修內湖辦公室、購買辦公設備及公務車所致。
2. 保留盈餘：減少 16.92%，主係本期獲利減少所致。
3. 股東權益其他項目：增加 559.47%，主係認列備供出售金融資產評價利益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,501,935	2,481,191	20,744	0.84%
營業成本	2,076,039	1,999,672	76,367	3.82%
營業毛利	425,896	481,519	-55,623	-11.55%
營業費用	455,704	359,076	96,628	26.91%
營業(損失)利益	-29,808	122,443	-152,251	-124.34%
營業外收入及支出	48,138	44,112	4,026	9.13%
繼續營業部門稅前淨利	18,330	166,555	-148,225	-88.99%
減：所得稅費用	2,720	43,717	-40,997	-93.78%
本期淨利	15,610	122,838	-107,228	-87.29%
最近二年度營業成本、營業(損失)利益及稅前淨利重大變動項目之主要說明： 1.營業成本：營業成本增加主係本期增加新事業單位開發專案所致。 2.營業利益：營業利益減少主係本期增加新事業單位開發專案，相關費用因而隨之增加與呆帳費用增加所致。 3.稅前淨利減少：主係營業利益減少所致。				

### (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 104 年度相當，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		
	104 年度	103 年度	增(減)比例
現金流量比率	14.95	23.21	-35.59
現金流量允當比率	242.52	296.89	-18.31
現金再投資比率	3.66	9.86	-62.88
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減少所致。 現金流量允當比率：最近五年營業活動淨現金流量雖上升，惟最近五年度資本投資之現金流出數及最近五年度存貨增加及現金股利金額益增加所致。 現金再投資比率：主係營業活動淨現金流量減少所致。			

#### (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
1,073,367	201,300	195,770	1,078,897	-	-
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. 本公司轉投資政策係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. 本公司民國 104 年度認列依權益法評價之長期股權投資淨利為新台幣 8,649 仟元。

民國 104 年度採權益法之長期股權投資，其明細如下：

單位：新台幣仟元

被投資公司	持股比例%	投資成本	帳列餘額	104 年度投資(損)益
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	100	294,184	630,242	6,544
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	100	24,918	48,506	8,002
Wistron Information Technology and Services Limited Inc. (WIHK)	100	44	8,904	-3,296
WITS AMERICA COPR. (WIUS)	100	7,586	7,083	164
世仲股份有限公司	49	7,350	2,150	-2,765

### (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

	104 年度	103 年度
營收淨額	2,501,935	2,481,191
利息費用	222	-
利息費用/營收淨額	0.01%	0%
淨兌換利益(損失)	10,076	-3,340
兌換利益(損失)/營收淨額	0.40%	-0.13%

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之現金管理政策主要以安全穩建為原則，故閒置資金主要存放於銀行定期存款。本公司民國104年12月31日帳上之短期借款為49,701仟元，占本公司總資產比例為2.68%，且因應營運活動所需之現金部位已做適當之調度調整，故利率變動對本公司獲利之影響並不大，惟未來仍將持續注意利率走勢，並以兼顧安全性及流動性為前提下，維持一定收益水準，以減少利率變動之影響。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司民國104年度兌換利益金額為10,076仟元，占當期營業收入淨額比率為0.4%。為避免匯率波動對本公司損益影響，本公司財務單位與金融機構保持密切聯繫，即時充分掌握國際間匯率走勢及變化情形，適時調整外幣持有部位，並審慎評估從事遠期外匯買賣合約。

#### 3. 通貨膨脹：

本公司未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

### (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：

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿之投資。而本公司最近年度從事資金貸與他人及背書保證之對象皆限於本公司百分百持股之子公司，並未發生任何損失。而公司從事衍生性金融商

品政策均係依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合本公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。未來公司仍將嚴格遵守程序規範，所有交易均依相關規定辦理。

**(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:**

本公司為資訊系統製作、維護及技術諮詢之專業顧問公司，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、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，本公司與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，並無營運風險之虞。

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變化，對此本公司亦積極開發新客戶，使客源更加廣泛，另因產品課至劃之特性故無銷售集中之風險。

**(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：**

本公司法人董事緯創資通股份有限公司於年報刊印日前轉讓 4,997,000 股予該法人董事 100% 持有之子公司緯創數技投資控股股份有限公司，其股權之移轉對本公司並無重大影響。

**(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埋情形：無。**

**(十三) 其他重要風險及因應措施：無。**

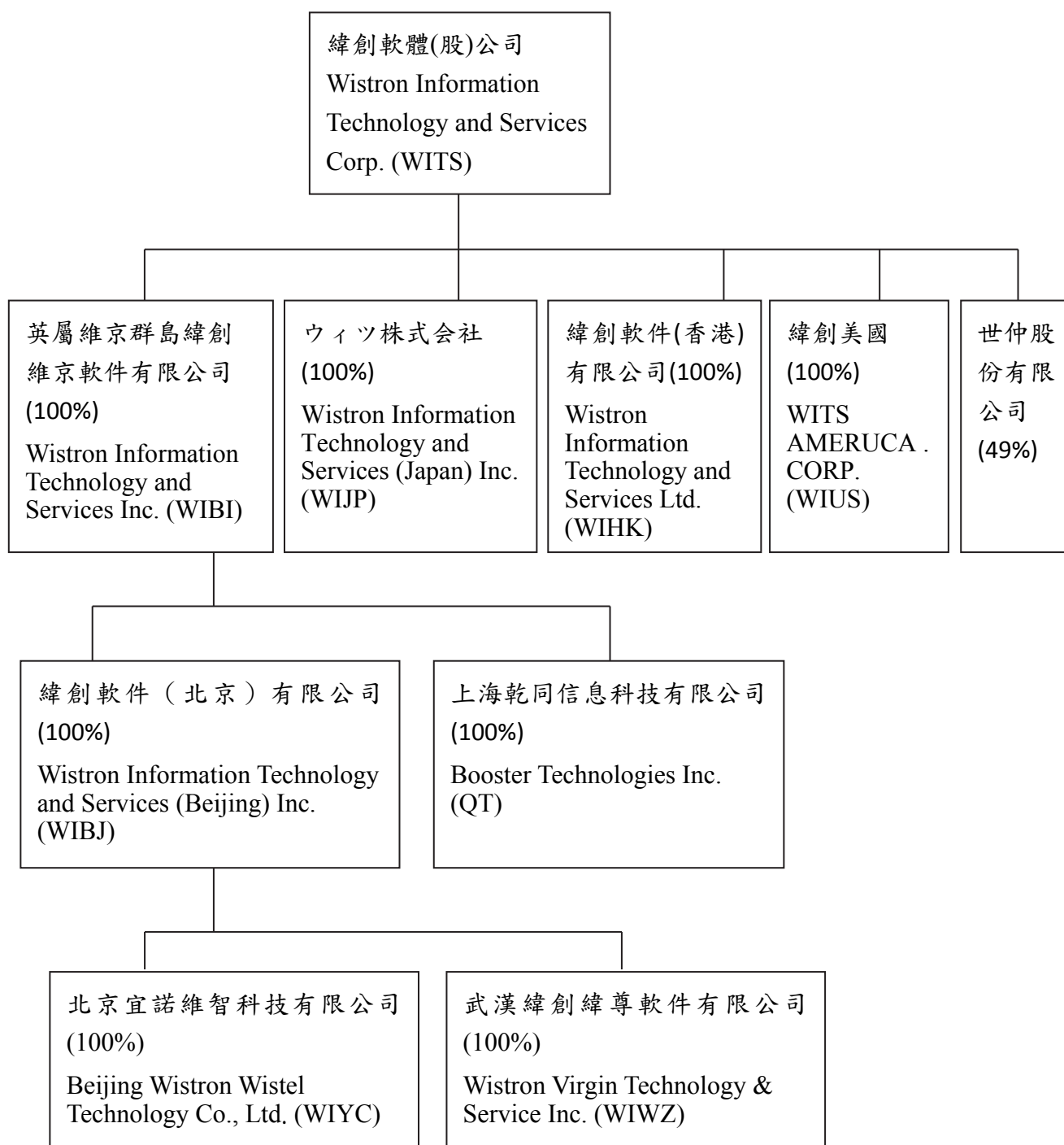
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業合併營業報告書

### (一)關係企業概況

#### 1.關係企業組織圖(104 年度)



## 2.各關係企業基本資料

單位：元

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 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 and Services Limited. (WIHK)	93.03.03	H.K.	HKD	10,000	資訊軟體服務
WITS AMERICA,CORP. (WIUS)	103.01.09	America	USD	250,000	提供技術服務、技術諮詢服務
Wistron Information Technology and Services (Beijing)Inc. (WIBJ)	92.01.27	China	USD	5,300,000	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
Beijing Wistron Wistel Technology Co., Ltd. (WIYC) (註1)	99.05.31	China	RMB	5,000,000	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
世仲股份有限公司 (註2)	102.12.25	台灣	NTD	15,000,000	顧問服務、資訊軟體服務、資料處理

註1：北京緯創緯信科技有限公司於民國一〇四年九月二十一日更名為北京宜諾維智科技有限公司，並完成變更登記。

註2：世仲公司已於民國一〇四年六月二十四日經董事會決議解散，並以民國一〇四年九月十日為解散基準日，截至一〇四年十二月三十一日止，該公司尚未完成清算程序。

### 3.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 Service Inc. (BVI)	294,184	883,360	253,118	630,242	451,413	-1,217	6,544	0.36
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	29,564	217,928	169,422	48,506	573,733	3,910	8,002	4,083
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	44	46,122	37,218	8,904	26,497	-3,267	-3,296	-329.58
WITS AMERICA, CORP. (WIUS)	7,586	21,420	14,337	7,083	53,662	171	164	0.66
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	169,420	706,329	327,392	378,937	1,290,084	23,626	15,298	註 1
Booster Technologies Inc. (QT)	2,304	10,600	33,884	-23,285	30,859	-11,826	-11,748	註 1
Beijing Wistron Wistel Technology Co., Ltd. (WIYC) (註 2)	2,377	17,351	1,603	15,748	3,497	-628	-674	註 1
Wistron Virgin Technology & Service Inc. (WIWZ)	2,203	27,912	52,209	-24,297	332,455	-44,480	-22,059	註 1
世仲股份有限公司 (註 3)	15,000	4,591	204	4,387	58,798	-4,253	-5,644	-3.76

註 1：係有限公司。

註 2：北京緯創緯信科技有限公司於民國一〇四年九月二十一日更名為北京宜諾維智科技有限公司，並完成變更登記。

註 3：世仲公司已於民國一〇四年六月二十四日經董事會決議解散，並以民國一〇四年九月十日為解散基準日，截至一〇四年十二月三十一日止，該公司尚未完成清算程序。

#### (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 93 頁。
- 2.關係企業合併財務報表會計師查核報告:請參閱第 94 頁至第 139 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

依證櫃監字第 1020200236 號，揭露上櫃承諾事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於必要時得要求公司委託經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交本中心，且由公司負擔相關費用。	業已承諾持續遵詢。
承諾「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Wistron Information Technology and Service Inc.(以下簡稱緯軟(BVI))、Wistron Information Technology and Service(Japan) Inc.(以下簡稱日本緯軟、)Wistron Information Technology and Service Limited.未來各年度之增資;緯軟(BVI)不得放棄對緯創軟件(北京)有限公司(以下簡稱北京緯軟)、上海乾同信息科技有限公司未來各年度之增資;日本緯軟不得放棄對 Wistron Information Technology and Service(Japan) Inc.(2)未來各年度之增資;北京緯軟不得放棄對北京緯創緯信科技有限公司、武漢緯創緯尊軟件有限公司未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須經公司董事會特別決議通過。且本處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃檯買賣中心備查。	依櫃買中心指示辦理於 103 年 3 月 26 日董事會通過，並於 103 年 6 月 18 日股東常會通過。
承諾北京緯軟應設立專職稽核人員，且上櫃掛牌後應持續維持設立	依櫃買中心指示辦理 103 年 3 月 26 日董事會通過北京緯軟並設立專職稽核人員

**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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**



## 附錄一

### 聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：緯創軟體股份有限公司

董事長：林憲銘



日期：民國一〇五年三月二十四日

## 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

緯創軟體股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳

陳蓓琪



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國一〇五年三月二十四日

緯創軟體股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,073,367	58	971,664	54
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	212	-	3,339	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	635,921	34	636,703	35
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	9,751	1	24,653	2
1200 其他應收款(附註六(三))	1,077	-	1,159	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	-	-	5,651	-
1300 存貨(附註六(四))	375	-	-	-
1410 預付款項	15,129	1	13,880	1
1470 其他流動資產	2,122	-	3,884	-
<b>流動資產合計</b>	<b>1,737,954</b>	<b>94</b>	<b>1,660,933</b>	<b>92</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	2,150	-	4,915	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	4,106	-	2,230	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	44,114	3	60,224	3
1780 無形資產(附註六(七))	23,646	1	20,204	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	22,715	1	25,102	2
1900 其他非流動資產(附註八)	17,376	1	24,452	2
<b>非流動資產合計</b>	<b>114,107</b>	<b>6</b>	<b>137,127</b>	<b>8</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,852,061</b>	<b>100</b>	<b>1,798,060</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益總計</b>				
<b>負債：</b>				
短期借款(附註六(八))	2100		2100	
應付票據及帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款-關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
預收款項(附註七)	2310		2310	
其他流動負債	2399		2399	
<b>流動負債合計</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570		2570	
淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	2640		2640	
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>				
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	\$ 1,852,061	100	1,798,060	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 2,501,935	100	2,481,191	100
5000 營業成本(附註六(六)(七)(九)(十)及七)	<u>(2,076,039)</u>	<u>(83)</u>	<u>(1,999,672)</u>	<u>(81)</u>
營業毛利	<u>425,896</u>	<u>17</u>	<u>481,519</u>	<u>19</u>
營業費用(附註六(三)(六)(七)(九)(十)(十五)及七)：				
6100 推銷費用	(163,976)	(6)	(105,986)	(4)
6200 管理費用	<u>(291,728)</u>	<u>(12)</u>	<u>(253,090)</u>	<u>(10)</u>
營業費用合計	<u>(455,704)</u>	<u>(18)</u>	<u>(359,076)</u>	<u>(14)</u>
營業淨利(損)	<u>(29,808)</u>	<u>(1)</u>	<u>122,443</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出(附註六(十六)及七)：				
7010 其他收入	40,091	2	38,780	2
7020 其他利益及損失	11,034	-	7,767	-
7050 財務成本	(222)	-	-	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	<u>(2,765)</u>	<u>-</u>	<u>(2,435)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>48,138</u>	<u>2</u>	<u>44,112</u>	<u>2</u>
稅前淨利	18,330	1	166,555	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>(2,720)</u>	<u>-</u>	<u>(43,717)</u>	<u>(2)</u>
本期淨利	<u>15,610</u>	<u>1</u>	<u>122,838</u>	<u>5</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十一)(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	130	-	716	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>130</u>	<u>-</u>	<u>716</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,568	-	22,555	1
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	1,876	-	(11,170)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>13,444</u>	<u>-</u>	<u>11,385</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>13,574</u>	<u>-</u>	<u>12,101</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 29,184</u>	<u>1</u>	<u>\$ 134,939</u>	<u>6</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 0.36</u>		<u>2.80</u>	
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 0.35</u>		<u>2.76</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額		其他權益項目		小計	權益總計
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現(損)益	備供出售金融資產		
\$ 371,240	5,792	150,773	27,839	-	-	242,173	-	(8,982)	(8,982)	788,835
-	-	-	-	-	122,838	-	-	-	-	122,838
-	-	-	-	-	716	-	-	-	-	12,101
-	-	-	-	-	123,554	-	-	-	-	134,939
-	-	-	5,956	-	(5,956)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	8,981	(8,981)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(25,059)	-	-	-	-	(25,059)
8,353	-	-	-	-	(8,353)	-	-	-	-	-
46,410	(5,792)	102,101	-	-	-	-	-	-	-	142,719
426,003	-	252,874	33,795	8,981	317,378	-	(11,170)	-	2,403	1,041,434
-	-	-	-	-	15,610	-	-	-	-	15,610
-	-	-	-	-	130	-	-	-	-	13,574
-	-	-	-	-	15,740	-	-	-	-	29,184
-	-	-	12,284	-	(12,284)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(63,900)	-	-	-	-	(63,900)
12,780	-	-	-	-	(12,780)	-	-	-	-	-
\$ 438,783	-	252,874	46,079	8,981	244,154	-	(9,294)	-	15,847	1,006,718

民國一〇三年一月一日期初餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 民國一〇三年度盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 普通股股票股利  
 現金增資

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 民國一〇四年度盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 普通股股票股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
稅前淨利	\$ 18,330	166,555
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	24,272	24,083
攤銷費用	1,132	1,189
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(收益)	3,155	(1,838)
利息費用	222	-
利息收入	(6,021)	(4,675)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,765	2,435
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,049	2,975
收益費損項目合計	<u>28,574</u>	<u>24,169</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
應收票據及帳款淨額	1,169	(120,712)
應收帳款-關係人	16,474	5,220
其他應收款	(79)	(46)
其他應收款-關係人	5,651	(4,216)
存貨	(375)	1,408
預付款項	(168)	2,609
其他流動資產	709	2,512
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>23,381</u>	<u>(113,225)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付票據及帳款	(4,535)	73,842
應付帳款-關係人	6,673	4,103
其他應付款	(7,673)	(13,538)
其他應付款-關係人	-	79
其他流動負債	568	8,675
預收款項	45,231	3,739
淨確定福利負債-非流動	(410)	(388)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>39,854</u>	<u>76,512</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>63,235</u>	<u>(36,713)</u>
調整項目合計	<u>91,809</u>	<u>(12,544)</u>
營運產生之現金流入	110,139	154,011
收取之利息	6,201	4,194
支付之利息	(213)	-
支付之所得稅	(7,084)	(8,478)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>109,043</u>	<u>149,727</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(13,238)	(31,978)
處分不動產、廠房及設備	1,956	-
存出保證金減少(增加)	3,829	(536)
取得無形資產	(3,915)	(1,627)
其他金融資產減少	3,301	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(8,067)</u>	<u>(34,141)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	47,972	-
發放現金股利	(63,900)	(25,059)
現金增資	-	142,719
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(15,928)</u>	<u>117,660</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	16,655	19,018
本期現金及約當現金增加數	101,703	252,264
期初現金及約當現金餘額	971,664	719,400
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,073,367</u>	<u>971,664</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



**緯創軟體股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日**  
**(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，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）。本公司及子公司（以下併稱「合併公司」）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。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇五年三月二十四日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」）編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

經評估後合併公司認為除下列項目外，適用「2013年版國際財務報導準則」對合併財務報告並未造成重大變動。

### 1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

### 2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司已依該準則增加有關合資(請詳附註六(五))之資訊揭露。

### 3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十七))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

## (二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日



緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

**四、重大會計政策之彙總說明**

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依未認列精算利益與確定福利義務之現值，減除退休基金資產之公允價值，並依附註六(十)之限制衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。合併公司間之重大交易、收益及費損業已於合併時，予以沖銷。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司會計政策一致。

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

#### 2.列入合併財務報告之子公司

合併財務報告主體包含緯創軟體股份有限公司及其子公司，列示如下：

##### (1)專業投資事業

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		104.12.31	103.12.31
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI, 英屬維京群島)	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：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		104.12.31	103.12.31
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK, 香港)	100.00 %	100.00 %
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP, 日本)(註1)	100.00 %	100.00 %
本公司	WITS AMERICA, CORP. (WIUS, 美國)	100.00 %	100.00 %
WIBI	緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %
WIBI	上海乾同信息科技有限公司(QT, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %
WIBJ	北京宜諾維智科技有限公司(WIYC, 中國大陸)(註2)	100.00 %	100.00 %
WIBJ	武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ, 中國大陸)	100.00 %	100.00 %

(註1)合併公司因內部投資組織架構調整，WIJP於民國一〇三年十月八日董事會決議通過，以民國一〇三年十二月三十日為合併基準日，吸收合併WIJP2。

(註2)北京緯創緯信科技有限公司於民國一〇四年九月二十一日更名為北京宜諾維智科技有限公司，並完成變更登記

#### 3.未列入合併財務報告之子公司：無。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為放款及應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產。依交易慣例或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (1) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。利息收入係列於營業外收入及支出項下之其他收入。

##### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

##### (3) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業收入與支出項下之其他利益及損失。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列，通常係除息日，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損損失情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2. 金融負債

### (1) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (2) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額，認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (九)合 資

合資係一項聯合協議，據此合併公司與其他每一對該協議具有聯合控制之合資者，對於該協議之淨資產具有權利。另，與攸關活動有關之決策則必須取得對該協議具共同控制之各方之一致共識。合併公司對其之會計處理仍採用權益法。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

不動產、廠房及設備當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)電腦設備：3~5年。
- (2)運輸設備：4~5年。
- (3)辦公及其他設備：5~6年。
- (4)租賃資產：3年。
- (5)租賃改良：1~5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

#### 2.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因，總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

### (十二)無形資產

因合併所取得可辨認淨資產之公允價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公允價值，則將超過部分列為商譽。商譽係依成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得商譽以外之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

合併公司之無形資產主係電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，依其估計經濟效益年限1~3年平均攤銷。

合併公司每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十三)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。



## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽及非確定耐用年限無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內各長期性資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

### (十四)收入認列

合併公司提供勞務及技術顧問服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。合併公司依已履行勞務量佔全部應履行勞務量之百分比衡量交易完成程度。

### (十五)政府補助

合併公司接受政府捐助係依國際會計準則第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」，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)企業將遵循政府補助所附加之條件；(2)將可收到該補助。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於損益。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

#### (十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

#### (十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

國內公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重新評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利。

### (二十)部門資訊

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

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本合併財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，並無存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司之財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立、可靠且能代表可執行價格之資料使評價結果貼近市場狀態，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)，金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
庫存現金	\$ 438	712
活期存款及支票存款	748,682	820,815
定期存款	<u>324,247</u>	<u>150,137</u>
	<u>\$ 1,073,367</u>	<u>971,664</u>

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十七)。

#### (二)金融資產

##### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
遠期外匯合約	<u>\$ 212</u>	<u>3,339</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類資產之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

	104.12.31		103.12.31	
	名日本金 (千元)	幣別	名日本金 (千元)	幣別
賣出遠期外匯	美金 <u>500</u>	日幣兌美金	美金 <u>1,000</u>	日幣兌美金

2.備供出售金融資產－非流動：

	104.12.31	103.12.31
非上市櫃股票	\$ <u>4,106</u>	<u>2,230</u>

3.敏感度分析－權益價格風險：

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

	104年度	103年度
報導日證券價格	其他綜合損 益稅前金額	其他綜合損 益稅前金額
上漲3%	\$ <u>123</u>	<u>67</u>
下跌3%	\$ <u>123</u>	<u>67</u>

4.合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用及貨幣暴險。

5.於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.12.31	103.12.31
應收票據及帳款	\$ 723,429	637,392
應收帳款－關係人	9,751	24,653
其他應收款	1,077	1,159
其他應收款－關係人	-	5,651
減：備抵呆帳	(56,067)	(689)
備抵銷售退回及折讓	(31,441)	-
	\$ <u>646,749</u>	<u>668,166</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司資產負債表日已逾期但未減損應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人之帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 59,752	18,862
逾期31~120天	-	-
逾期121~180天	-	-
逾期181~365天以上	-	-
	<u>\$ 59,752</u>	<u>18,862</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
104年1月1日期初餘額	\$ -	689	689
減損損失提列	35,491	19,633	55,124
外幣換算損益	-	254	254
104年12月31日餘額	<u>\$ 35,491</u>	<u>20,576</u>	<u>56,067</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日期初餘額	\$ -	860	860
沖銷之金額	-	(194)	(194)
外幣換算損益	-	23	23
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>689</u>	<u>689</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

商品	<u>104.12.31</u>
	<u>\$ 375</u>

於民國一〇三年十二月三十一日，合併公司無是項交易。

於民國一〇四年度及一〇三年度無存貨跌價損失。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨未有提供質押擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
合資	<u>\$ 2,150</u>	<u>4,915</u>

合併公司民國一〇二年九月與日本法人株式會社OPT (OPT)共同投資設立世仲股份有限公司(世仲)，合併公司依合資契約約定取得世仲49%股權。

2.合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
收 入	<u>\$ 58,798</u>	<u>73,791</u>
本期淨損	<u>\$ (5,644)</u>	<u>(4,970)</u>

3.世仲公司已於民國一〇四年六月二十四日經董事會決議解散，並以民國一〇四年九月十日為解散基準日，截至民國一〇四年十二月三十一日止，該公司尚未完成解散程序。

4.合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>電腦設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>租賃資產</u>	<u>總 計</u>
<b>成本或認定成本：</b>						
民國104年1月1日期初餘額	\$ 85,880	6,161	13,415	65,322	504	171,282
增 添	11,335	-	999	904	-	13,238
處 分	(12,170)	(2,880)	(2,762)	(10,326)	-	(28,138)
匯率變動之影響	(241)	37	(14)	(98)	-	(316)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 84,804</u>	<u>3,318</u>	<u>11,638</u>	<u>55,802</u>	<u>504</u>	<u>156,066</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 76,936	197	11,192	52,502	504	141,331
增 添	11,390	5,920	3,439	12,286	-	33,035
重 分 類	-	-	-	2,411	-	2,411
處 分	(4,663)	-	(1,518)	(2,977)	-	(9,158)
匯率變動之影響	2,217	44	302	1,100	-	3,663
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 85,880</u>	<u>6,161</u>	<u>13,415</u>	<u>65,322</u>	<u>504</u>	<u>171,282</u>
<b>累計折舊及減損損失：</b>						
民國104年1月1日期初餘額	\$ 60,390	670	7,561	41,933	504	111,058
本期折舊	11,094	1,019	1,432	10,727	-	24,272
處 分	(11,038)	(672)	(2,361)	(9,062)	-	(23,133)
匯率變動之影響	(192)	4	(31)	(26)	-	(245)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 60,254</u>	<u>1,021</u>	<u>6,601</u>	<u>43,572</u>	<u>504</u>	<u>111,952</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	電腦設備	運輸設備	辦公及 其他設備	租賃改良	租賃資產	總計
民國103年1月1日期初餘額	\$ 51,713	178	6,998	31,189	504	90,582
本期折舊	11,328	484	1,272	10,999	-	24,083
處分	(4,251)	-	(907)	(1,025)	-	(6,183)
匯率變動之影響	1,600	8	198	770	-	2,576
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 60,390</u>	<u>670</u>	<u>7,561</u>	<u>41,933</u>	<u>504</u>	<u>111,058</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	<u>\$ 24,550</u>	<u>2,297</u>	<u>5,037</u>	<u>12,230</u>	<u>-</u>	<u>44,114</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 25,490</u>	<u>5,491</u>	<u>5,854</u>	<u>23,389</u>	<u>-</u>	<u>60,224</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 25,223</u>	<u>19</u>	<u>4,194</u>	<u>21,313</u>	<u>-</u>	<u>50,749</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)無形資產

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	軟體	商譽	總計
成本：			
民國104年1月1日期初餘額	\$ 18,492	18,592	37,084
增添	3,915	-	3,915
處分	(126)	-	(126)
匯率變動影響數	(42)	652	610
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 22,239</u>	<u>19,244</u>	<u>41,483</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 16,513	20,008	36,521
增添	1,627	-	1,627
匯率變動影響數	352	(1,416)	(1,064)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 18,492</u>	<u>18,592</u>	<u>37,084</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國104年1月1日期初餘額	\$ 16,880	-	16,880
本期攤銷	1,132	-	1,132
處分	(126)	-	(126)
匯率變動影響數	(49)	-	(49)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 17,837</u>	<u>-</u>	<u>17,837</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 15,341	-	15,341
本期攤銷	1,189	-	1,189
匯率變動影響數	350	-	350
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 16,880</u>	<u>-</u>	<u>16,880</u>
帳面價值：			
民國104年12月31日	<u>\$ 4,402</u>	<u>19,244</u>	<u>23,646</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 1,612</u>	<u>18,592</u>	<u>20,204</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 1,172</u>	<u>20,008</u>	<u>21,180</u>



## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。
2. 現金產生單位(包含商譽)之減損測試
  - (1) 為減損試測之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。
  - (2) 可回收金額係以其使用價值為基礎，使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，該使用價值(包含商譽)計算之關鍵假設如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
營業收入成長率	9.12%~10.06%	10.00%~25.95%
稅後折現率	12.44%	12.11%

該等關鍵假設之數值代表管理階層對所屬產業的未來趨勢評估，同時考量外部資訊與內部資訊(歷史資訊)。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日並未有發生減損之情事。

### (八) 短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<b>104.12.31</b>
無擔保銀行借款	<u>\$ 49,701</u>
尚未使用額度	<u>\$ 30,299</u>
利率區間	<u>1.1%</u>

### (九) 營業租賃－承租人租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室，於未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
一年內	\$ 46,002	58,611
一年至五年	45,018	53,136
五年以上	-	-
	<u>\$ 91,020</u>	<u>111,747</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日營業租賃列於損益之費用分別為64,724千元及65,676千元。

合併公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目之風險及報酬仍由出租人承擔。據此，合併公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 32,273	31,604
計畫資產之公允價值	<u>(26,917)</u>	<u>(25,708)</u>
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 5,356</u>	<u>5,896</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計26,917千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 31,604	31,605
當期服務成本及利息	632	632
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	2,349	-
— 因財務假設變動所產生之精算損益	685	-
— 經驗損益	<u>(2,997)</u>	<u>(633)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 32,273</u>	<u>31,604</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 25,708	24,605
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	519	497
已提撥至計畫之金額	523	523
精算(損)益	<u>167</u>	<u>83</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 26,917</u>	<u>25,708</u>

(4)認列為損益之費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息成本	\$ 632	632
計畫資產預計報酬	<u>(519)</u>	<u>(497)</u>
	<u>\$ 113</u>	<u>135</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ 67	62
推銷費用	8	6
管理費用	<u>38</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 113</u>	<u>135</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日精算損(益)累積餘額	\$ (3,213)	(2,497)
本期認列之精算損失(利益)	<u>(130)</u>	<u>(716)</u>
12月31日精算損(益)累積餘額	<u>\$ (3,343)</u>	<u>(3,213)</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

用於精算民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫成本者

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

合併公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為510千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.6年。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

合併公司民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,164)	1,222
未來薪資增加(變動0.25)	1,187	(1,140)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局(以下簡稱勞工保險局)之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司屬國外者採確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金全數認列為退休金費用。合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為98,602千元及87,691千元。

(十一)所得稅

1.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (4,287)	13,020
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	6,079	32,747
未認列暫時性差異之變動	928	(2,050)
所得稅費用	<u>\$ 2,720</u>	<u>43,717</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 2.合併公司於民國一〇四年度及一〇三年度均無直接認列於權益及其他綜合損益之下之所得稅費用。
- 3.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	\$ 18,330	166,555
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,116	28,314
外國轄區稅率差異影響數	948	16,871
前期高估	(6,950)	(1,145)
未分配盈餘加徵10%	4,357	1,121
未認列暫時性差異之變動	928	(2,050)
其他	321	606
	<u>\$ 2,720</u>	<u>43,717</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日與投資子公司及相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異實現之時點，且確信於可預見之未來不會實現，及未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用之虧損扣抵，故未認列遞延所得稅資產，其明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ 5,593	5,815
課稅損失	6,790	-
	<u>\$ 12,383</u>	<u>5,815</u>

課稅損失係依各國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損或經申報之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	已認列之 尚未扣除 虧損金額	未認列之 尚未扣除 虧損金額	合 計	得扣除之最後年度
民國一〇〇年度	\$ 1,065	-	1,065	民國一〇五年度
民國一〇一年度	-	9,502	9,502	民國一〇六年度
民國一〇二年度	-	11,258	11,258	民國一〇七年度
民國一〇三年度	-	9,268	9,268	民國一〇八年度
民國一〇四年度	24,296	460	24,756	民國一〇九年度
	<u>\$ 25,361</u>	<u>30,488</u>	<u>55,849</u>	

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司並無未認列之遞延所得稅負債。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：	淨確定福利				合計
	虧損扣除	負債	應付費用	其他	
民國104年1月1日	\$ -	1,548	19,464	4,090	25,102
貸記(借記)損益表	<u>6,717</u>	<u>(69)</u>	<u>(12,204)</u>	<u>3,169</u>	<u>(2,387)</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 6,717</u>	<u>1,479</u>	<u>7,260</u>	<u>7,259</u>	<u>22,715</u>
民國103年1月1日	\$ 10,852	1,614	12,761	2,855	28,082
貸記(借記)損益表	<u>(10,852)</u>	<u>(66)</u>	<u>6,703</u>	<u>1,235</u>	<u>(2,980)</u>
民國103年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,548</u>	<u>19,464</u>	<u>4,090</u>	<u>25,102</u>
遞延所得稅負債：	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額				合計
民國104年1月1日	\$ 56,290	48,391	1,085	未實現收入	105,766
借記(貸記)損益表	<u>1,470</u>	<u>1,570</u>	<u>1,580</u>		<u>4,620</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 57,760</u>	<u>49,961</u>	<u>2,665</u>		<u>110,386</u>
民國103年1月1日	\$ 41,068	34,141	2,840		78,049
借記(貸記)損益表	<u>15,222</u>	<u>14,250</u>	<u>(1,755)</u>		<u>27,717</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 56,290</u>	<u>48,391</u>	<u>1,085</u>		<u>105,766</u>

5.本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
	<u>\$ 244,154</u>	<u>317,378</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,134</u>	<u>15,029</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
	<u>10.04 %</u>	<u>5.88 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，分為50,000千股。實收資本額分別為438,783千元及426,003千元。

本公司於民國一〇二年十一月十九日，經董事會決議辦理現金增資，增資基準日為民國一〇三年一月六日，以每股32元溢價發行4,641千股(含員工認股權憑證可認購股數465千股，於民國一〇二年十二月三十一日，因相關法定登記程序尚未辦理完竣，列於預收股本項下)，總募集資金計148,511千元，該增資案業經主管機關核准，並於民國一〇三年一月二十九日辦妥變更登記；其於民國一〇二年度已預收現金增資款於民國一〇三年十二月三十一日已轉列於普通股股本項下。

本公司於民國一〇四年六月二十四日度經股東常會決議，以未分配盈餘轉增資12,780千元，並經董事會決議以民國一〇四年九月三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

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

#### 3.保留盈餘

本公司章程規定，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後，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱「當年度盈餘」)，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配盈餘。按以下規定分配之：

- ①員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- ②董事酬勞為當年度盈餘百分之一，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，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，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。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令之規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期末分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為22,111千元，董事酬勞估列金額為1,105千元，係以本公司民國一〇三年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所訂之員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業成本或營業費用。

本公司分別於民國一〇四年六月二十四日及民國一〇三年六月十八日依股東常會分別決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配，分派之普通股股利、員工紅利及董事酬勞相關資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 63,900	25,059
股票	<u>12,780</u>	<u>8,353</u>
	<u>\$ 76,680</u>	<u>33,412</u>
員工紅利－現金	\$ 22,111	10,708
董事酬勞	<u>1,105</u>	<u>446</u>
	<u>\$ 23,216</u>	<u>11,154</u>

本公司於民國一〇二年度財務報表分別認列員工紅利10,708千元及董事酬勞535千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇三年度損益金額為89千元。本公司於民國一〇三年度財務報表分別認列員工紅利22,111千元及董事酬勞1,105千元，與上述盈餘分配無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。



緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	合 計
民國104年1月1日期初餘額	\$ 13,573	(11,170)	2,403
外幣換算差異(稅後淨額)	11,568	-	11,568
備供出售金融資產未實現 損益(稅後淨額)	-	1,876	1,876
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 25,141</u>	<u>(9,294)</u>	<u>15,847</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ (8,982)	-	(8,982)
外幣換算差異(稅後淨額)	22,555	-	22,555
備供出售金融資產未實現 損益(稅後淨額)	-	(11,170)	(11,170)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 13,573</u>	<u>(11,170)</u>	<u>2,403</u>

(十三)每股盈餘

合併公司每股盈餘係以歸屬於本公司普通股之本期淨利之基礎下計算，相關計算如下：

	104年度	103年度
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>15,610</u>	<u>122,838</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	43,878	43,812
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.36</u>	<u>2.80</u>
稀釋每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>15,610</u>	<u>122,838</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	43,878	43,812
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工分紅(千股)	-	658
員工酬勞(千股)	584	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	44,462	44,470
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.35</u>	<u>2.76</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
軟體外包及勞務服務收入	\$ <u>2,501,935</u>	<u>2,481,191</u>

(十五)員工及董事酬勞

依本公司擬定之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票發放時，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。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為4,371元及291元，係以本公司之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 6,021	4,675
政府補助收入	34,070	34,105
	\$ <u>40,091</u>	<u>38,780</u>

2.其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 10,076	(3,340)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益(損失)	(3,155)	1,838
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(3,049)	(2,975)
租金收入	3,299	2,911
管理服務收入	2,459	3,795
其他	1,404	5,538
	\$ <u>11,034</u>	<u>7,767</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用－銀行借款	\$ <u>(222)</u>	<u>-</u>

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中狀況

合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有21.24%及22.90%分別由三家及四家客戶所組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款之回收可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大損失。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，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，因此合併公司評估信用風險可降低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>一年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>超過2年</u>
<b>104年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 49,701	49,710	49,710	-	-
應付帳款(含關係人)	185,815	185,815	185,815	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>28,252</u>	<u>28,252</u>	<u>28,252</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 263,768</u>	<u>263,777</u>	<u>263,777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>103年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 182,801	182,801	182,801	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>43,477</u>	<u>43,477</u>	<u>43,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 226,278</u>	<u>226,278</u>	<u>226,278</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	104.12.31			103.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
貨幣性項目							
美金	\$	4,470 美金/台幣=	33,066	147,804	1,810 美金/台幣=	31,718	57,414
人民幣		4,227 人民幣/台幣=	5,0969	21,542	23,736 人民幣/台幣=	5,1212	121,554
日幣		270,771 日幣/美金=	0.0080	74,357	197,937 日幣/美金=	0.0084	52,515

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少17,310千元及18,365千元，兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
非避險之衍生金融資產	\$ 212	-	212	-	212
備供出售金融資產	\$ 4,106	-	4,106	-	4,106
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,073,367	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	645,672	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,077	-	-	-	-
存出保證金	17,376	-	-	-	-
小計	\$ 1,737,492	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 49,701	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	185,815	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	28,252	-	-	-	-
小計	\$ 263,768	-	-	-	-
		103.12.31			

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
非避險之衍生金融資產	\$ 3,339	-	3,339	-	3,339
備供出售金融資產	\$ 2,230	-	2,230	-	2,230
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 971,664	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	661,356	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	6,810	-	-	-	-
存出保證金	24,452	-	-	-	-
小計	\$ 1,664,282	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 182,801	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	43,477	-	-	-	-
小計	\$ 226,278	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非避險之衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇四年度及一〇三年度並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

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

(十八)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

風險管理政策由董事會核准，交由合併公司之財務單位負責執行。針對營運產生之各類財務風險，合併公司財務單位透過與合併公司各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規劃各種避險方式。董事會對財務相關風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提出書面政策與規範，例如外匯風險管理與衍生性金融商品操作規範，以確保執行各項避險工具的適切性與有效性。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

#### (1) 應收帳款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依合併公司的授信政策，在給予付款條件及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等，合併公司持續透過財務系統進行評估交易對方信用評等、額度限額，控制信用暴險。

合併公司設置備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成係相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

#### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及信譽良好之公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3) 保證

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司均無提供背書保證之情事。

### 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性風險之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。合併公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣、美金及日幣等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣、美金及日幣。合併公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產負債未來現金流量產生波動，恐致匯率風險，故從事衍生性商品交易如遠期合約及換匯合約等，以進行避險。

### (2) 利率風險

合併公司之短期借款為固定利率之借款，市場利率之變動不會使其未來現金流量產生波動，故無利率風險。

### (3) 其他市價風險

合併公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有備供出售權益工具所產生之風險。合併公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資標的。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

## (十九) 資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本，該比率係以淨負債除以資本總額計算。

截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 845,343	756,626
減：現金及約當現金	<u>(1,073,367)</u>	<u>(971,664)</u>
淨負債	<u>\$ (228,024)</u>	<u>(215,038)</u>
權益總額	\$ 1,006,718	1,041,434
調整項目	<u>-</u>	<u>-</u>
資本總額	<u>\$ 1,006,718</u>	<u>1,041,434</u>
負債資本比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 其他關係人交易

1. 提供服務予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	營業收入		應收帳款-關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 21,780	13,652	627	2,224
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	46,436	57,311	-	9,089
其他關係人	<u>122,386</u>	<u>144,705</u>	<u>9,124</u>	<u>13,340</u>
	<u>\$ 190,602</u>	<u>215,668</u>	<u>9,751</u>	<u>24,653</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司預收對合併公司具重大影響力者之專案款餘額分別為1,656千元及1,104千元，列入預收款項項下。

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。其收款期限均為一至三個月，關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵呆帳。

2. 硬體購置及應付帳款

合併公司因履行銷售專案需要向關係人採購硬體設備所發生之營業成本及相關應付帳款期末餘額如下：

關係人類別	營業成本		應付帳款-關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	<u>\$ 13,297</u>	<u>2,070</u>	<u>8,837</u>	<u>563</u>

合併公司對上述關係人之採購價格與合併公司向一般廠商之採購價格無顯著不同。其付款期間為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3. 營業費用

關聯企業提供管理及軟體服務予合併公司與購買其產品供業務推廣所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應付款-關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
對合併公司具重大影響力者	<u>\$ 451</u>	<u>1,406</u>	<u>126</u>	<u>126</u>



緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.營業外收入

合併公司對聯合控制個體之租金及管理服務收入及未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應收款－關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	\$ 5,758	6,706	-	5,651

合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日對合併公司為聯合協議下之合資者之合資之預收租金款項分別為2,002千元及3,141千元，列入預收款項項下。

5.綜上應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	104.12.31	103.12.31
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 9,751	24,653
應收租金及管理服務收入	-	5,651
	<u>\$ 9,751</u>	<u>30,304</u>
應付關係人款項：		
應付帳款	\$ 8,837	563
其他應付款	126	126
	<u>\$ 8,963</u>	<u>689</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 17,531	40,743
退職後福利	423	447
	<u>\$ 17,954</u>	<u>41,190</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.12.31	103.12.31
定存單一列於其他非流動資產項下	履約及保固保證	\$ 1,962	6,234

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為發展新業務之已簽約但尚未發生之授權金支出：

	104.12.31
契約總價款	\$ <u>90,000</u>
尚未執行金額	\$ <u>78,000</u>

於民國一〇三年十二月三十一日，合併公司無是項交易。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,071,652	210,730	1,282,382	1,003,890	198,175	1,202,065
勞健保費用	67,948	13,168	81,116	65,925	11,759	77,684
退休金費用	86,254	12,461	98,715	79,385	8,441	87,826
其他員工福利費用	16,336	6,772	23,108	36,300	6,473	42,773
折舊費用	7,078	17,194	24,272	7,615	16,468	24,083
攤銷費用	81	1,051	1,132	67	1,122	1,189

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額 (註三) (註四)	資金貸 與 總 限 額 (註四)	備註
													名稱	價值			
1	WIBI	WIHK	其他應收款	是	33,066 (USD1,000,000)	33,066 (USD1,000,00)	33,066	-	2	-	營運週轉	-	-	-	100,671	100,671	(註五)及 註(六)

(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核閱之財務報表淨值之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之40%為限。

(註二)：資金貸與性質如下：

- 1：有業務往來者。
- 2：有短期融通資金之必要者。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(註三)：因業務往來之個別對象限額

對每一借款人之限額，依下列情況分別訂定之：

- (一)本公司控股比例在50%以上之企業，以不超過本公司淨值之10%為限。
- (二)本公司控股比例在50%以下之企業，以不超過該企業淨值之40%為限。
- (三)其他借款人則以借款人之淨值之25%為限。

(註四)：因短期融通資金必要而向本公司借貸者，以50%以上持股之子公司為限，且個別對象限額，以不超過本公司淨值之10%為限。

(註五)：子公司WIBI資金貸與他人之總額以母公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之50%為限，其中因短期融通資金必要與母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間從事資金貸與總額，則以不超過母公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之10%為限。

(註六)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註二)											
0	本公司	WIBI	2	302,015	82,820	82,665	-	-	8.21%	1,006,718	Y	-	-	(註三)
0	本公司	WIIP	2	302,015	44,112	43,936	-	-	4.36%	1,006,718	Y	-	-	(註三)

(註一)：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的30%為限。本公司及其子公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額以不超過本公司之淨值的30%為限。

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- 3.直接或間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- 4.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證。

(註三)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 3.期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股或出賣情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	前進國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,950,000	4,106	19.19%	4,106	19.19%	-

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
WITS	WIBI	母子公司	銷貨	91,605	14.40 %	與一般交易同	與一般交易同並無顯著不同	與一般交易同	7,023	2.71%	(註)
WIBI	WITS	母子公司	進貨	91,605	23.07 %	"	"	"	(7,023)	11.35%	(註)
WIBJ	WIBI	母子公司	銷貨	310,079	24.04 %	"	"	"	48,541	14.27%	(註)
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	310,079	78.11 %	"	"	"	(48,541)	78.46%	(註)
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	327,765	98.59 %	"	"	"	9,010	81.95%	(註)
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	327,765	59.90 %	"	"	"	(9,010)	9.11%	(註)

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
0	本公司	WIBI	1	勞務收入	91,605	與一般交易同	3.66 %
0	本公司	WIJP	1	"	11,004	"	0.44 %
1	WIBI	WIJP	3	"	56,320	"	2.25 %
1	WIBI	本公司	2	"	20,539	"	0.82 %
1	WIBI	WIHK	3	"	7,474	"	0.30 %
1	WIBI	WIUS	3	"	41,534	"	1.66 %
2	WIBJ	WIBI	3	"	310,079	"	12.39 %
3	QT	WIBJ	3	"	8,634	"	0.35 %
4	WIWZ	WIBJ	3	"	327,765	"	13.10 %
5	WIHK	WIBI	3	"	21,352	"	0.85 %
0	本公司	WIBI	1	應收帳款—關係人	7,023	與一般交易同	0.38 %
0	本公司	WIJP	1	"	11,475	"	0.62 %
1	WIBI	本公司	2	"	4,030	"	0.22 %
1	WIBI	WIJP	3	"	73,821	"	3.99 %
1	WIBI	WIUS	3	"	9,061	"	0.49 %
2	WIBJ	WIBI	3	"	48,541	"	2.62 %
4	WIWZ	WIBJ	3	"	9,010	"	0.49 %
5	WIHK	WIBI	3	"	2,513	"	0.14 %
6	WIYC	QT	3	"	4,078	"	0.22 %

(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。

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 子公司對子公司。

(註三)：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註四)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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			期中最高持股或出買情形	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	WIBI	英屬維京群島	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	180,000,000	100.00 %	630,242	100.00 %	6,544	6,544	(註二)
本公司	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 %	48,506	100.00 %	8,002	8,002	(註二)
本公司	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 %	8,904	100.00 %	(3,296)	(3,296)	(註二)
本公司	世仲	台灣	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	7,350	7,350	735,000	49.00 %	2,150	49.00 %	(5,644)	(2,765)	(註一)(註二)
本公司	WIUS	美國	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	7,586	7,586	250,000	100.00 %	7,083	100.00 %	164	164	(註二)

(註一)：世仲公司已於民國一〇四年六月二十四日經董事會決議解散，並以民國一〇四年九月十日為解散基準日，截至民國一〇四年十二月三十一日止，該公司尚未完成解散程序。

(註二)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三) 大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出買情形	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
QT	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	4,445 (USD140,000)	(註一)	2,304 (USD73,600)	-	-	2,304 (USD73,600)	(11,748) (USD(368,102))	100.00 %	100.00 %	(11,748) (USD (368,102))	(23,285) (USD (704,194))	-
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 (USD5,300,000)	-	-	169,420 (USD5,300,000)	15,298 (USD479,330)	100.00 %	100.00 %	15,298 (USD 479,330)	378,937 (USD1,460,034)	-

## 緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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)	經濟部投審會核准 投資金額(註四)(註六)	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(註五)
235,805	235,805	604,030
(USD7,131,356)	(USD7,131,356)	

(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)：本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列二種：

1. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
2. 其他。

(註四)：依104.12.31期末匯率USD：NTD=1：33.066換算。

(註五)：限額為淨值之60%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)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 3. 重大交易事項：

民國一〇四年度合併公司與大陸被投資公司間之重大交易(於編製合併財務報告時業已沖銷)係經由WIBI為之，請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊說明。

## 十四、部門資訊

### (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：

<u>勞務產品及名稱</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
BPO業務流程外包服務	\$ 137,231	166,054
ITO資訊委外服務	538,139	588,968
PGS產品全球化服務	160,913	119,747
TCS技術顧問服務	<u>1,665,652</u>	<u>1,606,422</u>
合 計	<u>\$ 2,501,935</u>	<u>2,481,191</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

<u>地 區</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
臺灣	\$ 563,663	538,714
大陸及香港	1,259,846	1,092,396
日本	575,265	646,691
美國及加拿大	69,012	77,192
歐洲及其他國家	34,149	126,198
合 計	<u>\$ 2,501,935</u>	<u>2,481,191</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
臺灣	\$ 32,163	36,984
大陸及香港	26,773	43,398
日本	24,182	23,318
美國	2,018	1,180
合 計	<u>\$ 85,136</u>	<u>104,880</u>

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

3.重要客戶資訊：

合併公司於民國一〇四年度及一〇三年度並無占綜合損益表上營收淨額10%以上之客戶。

## 附錄二

### 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



陳蓓琪



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國一〇五年三月二十四日





鐵樹成酒股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 245,695	20	331,504	27
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	239,487	19	189,874	15
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	19,875	2	14,765	1
1200 其他應收款(附註六(三))	479	-	1,099	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	205	-	5,674	-
1300 存貨(附註六(四))	375	-	-	-
1410 預付款項	4,831	-	1,808	-
1470 其他流動資產	1,986	-	3,110	-
<b>流動資產合計</b>	<b>512,933</b>	<b>41</b>	<b>547,834</b>	<b>43</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	696,885	55	676,668	54
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	4,106	-	2,230	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	19,737	2	24,653	2
1780 無形資產(附註六(七))	4,193	-	1,539	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	8,537	1	4,812	-
1900 其他非流動資產(附註八)	8,233	1	10,793	1
<b>非流動資產合計</b>	<b>741,691</b>	<b>59</b>	<b>720,695</b>	<b>57</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,254,624</b>	<b>100</b>	<b>1,268,529</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據及帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款-關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債	2230		2230	
預收款項(附註七)	2310		2310	
其他流動負債	2399		2399	
<b>流動負債合計</b>	<b>184,321</b>	<b>15</b>	<b>163,824</b>	<b>13</b>
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十))	2570		2570	
淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	2640		2640	
<b>非流動負債合計</b>	<b>5,356</b>	<b>-</b>	<b>5,896</b>	<b>-</b>
<b>負債總計</b>	<b>63,585</b>	<b>5</b>	<b>63,271</b>	<b>5</b>
<b>權益(附註六(十))(十一)：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>	<b>1,006,718</b>	<b>80</b>	<b>1,041,434</b>	<b>82</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,254,624</b>	<b>100</b>	<b>1,268,529</b>	<b>100</b>

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

緯創軟體股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 636,240	100	601,322	100
5000 營業成本(附註六(六)(七)(八)(九)及七)	(497,225)	(78)	(463,761)	(77)
營業毛利	<u>139,015</u>	<u>22</u>	<u>137,561</u>	<u>23</u>
營業費用(附註六(三)(六)(七)(八)(九)(十四)及七)：				
6100 推銷費用	(31,499)	(5)	(24,185)	(4)
6200 管理費用	(103,613)	(16)	(104,249)	(17)
營業費用合計	<u>(135,112)</u>	<u>(21)</u>	<u>(128,434)</u>	<u>(21)</u>
營業淨利	<u>3,903</u>	<u>1</u>	<u>9,127</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出(附註六(十五)及七)：				
7010 其他收入	3,558	1	4,245	1
7020 其他利益及損失	8,367	1	12,255	2
7370 採用權益法認列之子公司及合資利益之份額	8,649	1	123,590	20
營業外收入及支出合計	<u>20,574</u>	<u>3</u>	<u>140,090</u>	<u>23</u>
稅前淨利	24,477	4	149,217	25
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	(8,867)	(1)	(26,379)	(4)
本期淨利	<u>15,610</u>	<u>3</u>	<u>122,838</u>	<u>21</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十)(十一))：				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	130	-	716	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>130</u>	<u>-</u>	<u>716</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,568	2	22,555	4
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	1,876	-	(11,170)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>13,444</u>	<u>2</u>	<u>11,385</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>13,574</u>	<u>2</u>	<u>12,101</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 29,184</u>	<u>5</u>	<u>134,939</u>	<u>23</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 0.36</u>		<u>2.80</u>	
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 0.35</u>		<u>2.76</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





緯創數碼股份有限公司  
權益變動表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本		資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		其他權益項目		權益總計
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	小計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現(損)益	備供出售金融資產	
民國一〇三年一月一日期初餘額	371,240	5,792	150,773	27,839	-	242,173	270,012	(8,982)	-	-	788,835
本期淨利	-	-	-	-	-	122,838	122,838	-	-	-	122,838
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	716	716	22,555	(11,170)	-	12,101
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	123,554	123,554	22,555	(11,170)	-	134,939
民國一〇三年度盈餘指撥及分配(註1):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,956	-	(5,956)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	8,981	(8,981)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(25,059)	(25,059)	-	-	-	(25,059)
普通股股票股利	8,353	-	-	-	-	(8,353)	(8,353)	-	-	-	-
現金增資	46,410	(5,792)	102,101	-	-	-	-	-	-	-	142,719
民國一〇三三年十二月三十一日餘額	426,003	-	252,874	33,795	8,981	317,378	360,154	13,573	(11,170)	-	1,041,434
本期淨利	-	-	-	-	-	15,610	15,610	-	-	-	15,610
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	130	130	11,568	1,876	-	13,574
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	15,740	15,740	11,568	1,876	-	29,184
民國一〇四年度盈餘指撥及分配(註2):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,284	-	(12,284)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(63,900)	(63,900)	-	-	-	(63,900)
普通股股票股利	12,780	-	-	-	-	(12,780)	(12,780)	-	-	-	-
民國一〇四三年十二月三十一日餘額	438,783	-	252,874	46,079	8,981	244,154	299,214	25,141	(9,294)	-	1,006,718

註1: 董監酬勞446千元及員工紅利10,708千元已自民國一〇二二年度綜合損益表中扣除。

註2: 董監酬勞1,105千元及員工紅利22,111千元已自民國一〇三三年度綜合損益表中扣除。



董事長:



經理人:



會計主管:

(請詳閱後附個體財務報告附註)

緯創軟體股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
稅前淨利	\$ 24,477	149,217
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	7,229	5,398
攤銷費用	1,060	1,114
利息收入	(3,523)	(4,175)
採用權益法認列之子公司及合資利益之份額	(8,649)	(123,590)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	380	51
收益費損項目合計	(3,503)	(121,202)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(50,635)	(54,246)
應收帳款-關係人	(4,088)	(12,382)
其他應收款	(120)	15
其他應收款-關係人	5,469	(3,181)
存貨	(375)	-
預付款項	(2,322)	2,622
其他流動資產	423	(1,353)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(51,648)	(68,525)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	4,217	32,365
應付帳款-關係人	873	3,157
其他應付款	4,428	(14,346)
其他應付款-關係人	209	217
預收款項	4,280	873
其他流動負債	87	2,164
淨確定福利負債-非流動	(410)	(388)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	13,684	24,042
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(37,964)	(44,483)
調整項目合計	(41,467)	(165,685)
營運產生之現金流出	(16,990)	(16,468)
收取之利息	4,263	3,697
支付之所得稅	(5,335)	(3,526)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	(18,062)	(16,297)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(7,586)
取得不動產、廠房及設備	(4,609)	(22,618)
處分不動產、廠房及設備	1,916	-
存出保證金減少(增加)	2,560	(270)
取得無形資產	(3,714)	(1,608)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	(3,847)	(32,082)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發放現金股利	(63,900)	(25,059)
現金增資	-	142,719
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	(63,900)	117,660
本期現金及約當現金增加(減少)數	(85,809)	69,281
期初現金及約當現金餘額	331,504	262,223
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 245,695</b>	<b>331,504</b>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



**緯創軟體股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日  
 (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，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。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇五年三月二十四日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>	<b>國際會計準則 理事會發布 之生效日</b>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

經評估後本公司認為除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

本公司依該準則增加有關子公司(請詳附註六(五))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十六))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (2) 淨確定福利負債，係依未認列精算利益與確定福利義務之現值，減除退休基金資產之公允價值，並依附註六(九)之限制衡量。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為放款及應收款及備供出售金融資產。依交易慣例或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。利息收入係列於營業外收入及支出項下之其他收入。

##### (2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，通常係除息日，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

##### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損損失情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

### 2.金融負債

#### (1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之財務成本。

#### (2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額，認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

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

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

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)合資權益

聯合控制個體係指本公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。本公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

不動產、廠房及設備當期及比較期間估計耐用年限如下：

- (1)電腦設備：4年。
- (2)運輸設備：5年。
- (3)辦公設備：6年。
- (4)租賃資產：3年。
- (5)租賃改良：5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)租賃

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

#### 2.承租人

依租賃條件，當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因，總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

### (十二)無形資產

本公司取得商譽以外之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產主係取得電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，依其估計經濟效益年限1~3年平均攤銷。

本公司每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十三)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十四)收入認列

本公司提供勞務及技術顧問服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。本公司依已履行勞務量佔全部應履行勞務量之百分比衡量交易完成程度。

### (十五)政府補助

本公司接受政府捐助係依國際會計準則第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」，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)企業將遵循政府補助所附加之條件；(2)將可收到該補助。本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於損益。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

### (十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本個體財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，並無存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司之財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立、可靠且能代表可執行價格之資料使評價結果貼近市場狀態，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十六)，金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
庫存現金	\$ 110	110
活期存款及支票存款	197,807	181,257
定期存款	47,778	150,137
合 計	<b>\$ 245,695</b>	<b>331,504</b>

本公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十六)。

#### (二)金融資產

##### 1.備供出售金融資產：

##### (1)備供出售金融資產－非流動：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
非上市櫃股票	<b>\$ 4,106</b>	<b>2,230</b>

##### 2.敏感度分析－權益價格風險：

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

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損 益稅前金額</u>	<u>其他綜合損 益稅前金額</u>
上漲3%	<b>\$ 123</b>	<b>67</b>
下跌3%	<b>\$ 123</b>	<b>67</b>

3.本公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用及貨幣暴險。

4.於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 274,805	189,887
應收帳款－關係人	19,875	14,765
其他應收款	479	1,099
其他應收款－關係人	205	5,674
減：備抵呆帳	(3,877)	(13)
備抵銷貨退回及折讓	(31,441)	-
	<u>\$ 260,046</u>	<u>211,412</u>

本公司資產負債表日已逾期但未減損應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人之帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 28,934	4,724
逾期31~120天	-	-
逾期121~180天	-	-
逾期超過181~365天	-	-
	<u>\$ 28,934</u>	<u>4,724</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
104年1月1日期初餘額	\$ -	13	13
減損損失提列	77	3,787	3,864
104年12月31日餘額	<u>\$ 77</u>	<u>3,800</u>	<u>3,877</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日期初餘額	\$ -	40	40
沖銷之金額	-	(27)	(27)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13</u>	<u>13</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>
商 品	<u>\$ 375</u>

於民國一〇三年十二月三十一日，本公司無是項交易。

於民國一〇四年及一〇三年度皆無存貨跌價損失。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
子公司	\$ 694,735	671,753
合資	2,150	4,915
	<b>\$ 696,885</b>	<b>676,668</b>

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.合資

(1)本公司本公司民國一〇二年九月與日本法人株式會社OPT (OPT)共同投資設立世仲股份有限公司(世仲)，本公司依合資契約約定取得世仲49%股權。

(2)本公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之合併財務報表中所包含之金額：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
收入	\$ 58,798	73,791
本期淨損	\$ (5,644)	(4,970)

(3)世仲公司已於民國一〇四年六月二十四日經董事會決議解散，並以民國一〇四年九月十日為解散基準日，截至民國一〇四年十二月三十一日止，該公司尚未完成解散程序。

3.本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>電腦設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃資產</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國104年1月1日期初餘額	\$ 19,185	5,080	3,730	504	16,768	45,267
增 添	4,562	-	47	-	-	4,609
處 分	(1,187)	(2,880)	(543)	-	(5,054)	(9,664)
民國104年12月31日餘額	<b>\$ 22,560</b>	<b>2,200</b>	<b>3,234</b>	<b>504</b>	<b>11,714</b>	<b>40,212</b>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 18,314	-	1,081	504	5,100	24,999
增 添	3,194	5,080	2,676	-	11,668	22,618
處 分	(2,323)	-	(27)	-	-	(2,350)
民國103年12月31日餘額	<b>\$ 19,185</b>	<b>5,080</b>	<b>3,730</b>	<b>504</b>	<b>16,768</b>	<b>45,267</b>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	電腦設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	總計
累計折舊及減損損失：						
民國104年1月1日期初餘額	\$ 12,018	460	1,172	504	6,460	20,614
本期折舊	3,530	872	492	-	2,335	7,229
處分	(1,172)	(672)	(470)	-	(5,054)	(7,368)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 14,376</u>	<u>660</u>	<u>1,194</u>	<u>504</u>	<u>3,741</u>	<u>20,475</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 11,051	-	867	504	5,093	17,515
本期折舊	3,258	460	313	-	1,367	5,398
處分	(2,291)	-	(8)	-	-	(2,299)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 12,018</u>	<u>460</u>	<u>1,172</u>	<u>504</u>	<u>6,460</u>	<u>20,614</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	<u>\$ 8,184</u>	<u>1,540</u>	<u>2,040</u>	<u>-</u>	<u>7,973</u>	<u>19,737</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 7,167</u>	<u>4,620</u>	<u>2,558</u>	<u>-</u>	<u>10,308</u>	<u>24,653</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 7,263</u>	<u>-</u>	<u>214</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>7,484</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之成本及累計攤銷變動明細如下：

	104年度	103年度
成 本：		
1月1日餘額	\$ 7,900	6,292
單獨取得	3,714	1,608
12月31日餘額	<u>\$ 11,614</u>	<u>7,900</u>
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 6,361	5,247
本期攤銷	1,060	1,114
12月31日餘額	<u>\$ 7,421</u>	<u>6,361</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,539</u>	<u>1,045</u>
12月31日餘額	<u>\$ 4,193</u>	<u>1,539</u>

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)營業租賃－承租人租賃

本公司以營業租賃承租辦公室，於未來營業租賃之應付租金付款情形如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
一年內	\$ 10,310	10,321
一年至五年	22,276	32,483
五年以上	-	-
	<u>\$ 32,586</u>	<u>42,804</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日營業租賃列於損益之費用分別為11,438千元及10,558千元。

本公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目之風險及報酬仍由出租人承擔。據此，本公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 32,273	31,604
計畫資產之公允價值	(26,917)	(25,708)
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 5,356</u>	<u>5,896</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計26,917千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 31,604	31,605
當期服務成本及利息	632	632
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	2,349	-
— 因財務假設變動所產生之精算損益	685	-
— 經驗損(益)	<u>(2,997)</u>	<u>(633)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 32,273</u>	<u>31,604</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 25,708	24,605
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	519	497
已提撥至計畫之金額	523	523
精算(損)益	<u>167</u>	<u>83</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 26,917</u>	<u>25,708</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 632	632
計畫資產預計報酬	<u>(519)</u>	<u>(497)</u>
	<u>\$ 113</u>	<u>135</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ 67	62
推銷費用	8	6
管理費用	<u>38</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 113</u>	<u>135</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日精算損(益)累積餘額	\$ (3,213)	(2,497)
本期認列之精算損失(利益)	(130)	(716)
12月31日精算損(益)累積餘額	<u>\$ (3,343)</u>	<u>(3,213)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

用於精算民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫成本者

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為510千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.6年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

本公司民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,164)	1,222
未來薪資增加(變動0.25)	1,187	(1,140)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局(以下簡稱勞工保險局)之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,604千元及13,763千元，已提撥至勞工保險局。

除上，民國一〇四年度外派人員依當地相關法令認列之退休金費用為109千元。

(十)所得稅

1.本公司民國一〇四年度及一〇三年度所得稅費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 11,738	3,345
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(2,871)	23,034
所得稅費用	<u>\$ 8,867</u>	<u>26,379</u>

2.本公司民國一〇四年度及一〇三年度均無直接認列於權益及其它綜合損益之下之所得稅費用。

3.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	\$ 24,477	149,217
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	4,161	25,367
未分配盈餘加徵10%	4,357	1,121
前期低估	339	180
其他	10	(289)
	<u>\$ 8,867</u>	<u>26,379</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日與投資子公司及相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異實現之時點，且確信於可預見之未來不會實現，及未來並非很有可能足有足夠之課稅所得以供使用之虧損扣抵，故未認列遞延所得稅資產，其明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 3,740</u>	<u>3,740</u>



緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>虧損扣抵</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>			
民國104年1月1日	\$ -	4,812	4,812
貸記損益表	<u>-</u>	<u>3,725</u>	<u>3,725</u>
民國104年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>8,537</u>	<u>8,537</u>
民國103年1月1日	\$ 4,459	1,614	6,073
貸記(借記)損益表	<u>(4,459)</u>	<u>3,198</u>	<u>(1,261)</u>
民國103年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>4,812</u>	<u>4,812</u>
	<b>採用權益法認列 之子公司及關聯 企業利益之份額</b>		
	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>	
<b>遞延所得稅負債：</b>			
民國104年1月1日	\$ 56,290	1,085	57,375
借記(貸記)損益表	<u>1,470</u>	<u>(616)</u>	<u>854</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 57,760</u>	<u>469</u>	<u>58,229</u>
民國103年1月1日	\$ 35,279	323	35,602
借記損益表	<u>21,011</u>	<u>762</u>	<u>21,773</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 56,290</u>	<u>1,085</u>	<u>57,375</u>

5.本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 244,154</u>	<u>317,378</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,134</u>	<u>15,029</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>10.04 %</u>	<u>5.88 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，分為50,000千股。實收資本額分別為438,783千元及426,003千元。

本公司於民國一〇二年十一月十九日，經董事會決議辦理現金增資，增資基準日為民國一〇三年一月六日，以每股32元溢價發行4,641千股(含員工認股權憑證可認購股數465千股，於民國一〇二年十二月三十一日，因相關法定登記程序尚未辦理完竣，列於預收股本項下)，總募集資金計148,511千元，該增資案業經主管機關核准，並於民國一〇三年一月二十九日辦妥變更登記；其於民國一〇二年度已預收現金增資款於民國一〇三年十二月三十一日已轉列於普通股股本項下。

本公司於民國一〇四年六月二十四日度經股東常會決議，以未分配盈餘轉增資12,780千元，並經董事會決議以民國一〇四年九月三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

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

#### 3.保留盈餘

本公司章程規定，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後，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱「當年度盈餘」)，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配盈餘，按下列規定分配之：

- ①員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- ②董事酬勞為當年度盈餘百分之一，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，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，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。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令之規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期末分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為22,111千元，董事酬勞估列金額為1,105千元，係以本公司民國一〇三年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業成本或營業費用。

本公司分別於民國一〇四年六月二十四日及民國一〇三年六月十八日依股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配，分派之普通股股利、員工紅利及董事酬勞相關資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
普通股股利		
現金	\$ 63,900	25,059
股票	<u>12,780</u>	<u>8,353</u>
	<u>\$ 76,680</u>	<u>33,412</u>
員工紅利—現金	\$ 22,111	10,708
董事酬勞	<u>1,105</u>	<u>446</u>
	<u>\$ 23,216</u>	<u>11,154</u>

本公司於民國一〇二年度財務報表分別認列員工紅利10,708千元及董事酬勞535千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇三年度損益金額為89千元。本公司於民國一〇三年度財務報表分別認列員工紅利22,111千元及董事酬勞1,105千元，與上述盈餘分配無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		備供出售金融 資產未實現損益		合 計	
	本公司	子公司	本公司	子公司	本公司	子公司
民國104年1月1日期初餘額	\$ (2,113)	15,686	(11,170)	-	(13,283)	15,686
外幣換算差異(稅後淨額)	2,362	9,206	-	-	2,362	9,206
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)	-	-	1,876	-	1,876	-
民國104年12月31日餘額	\$ <u>249</u>	<u>24,892</u>	<u>(9,294)</u>	<u>-</u>	<u>(9,045)</u>	<u>24,892</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ (82)	(8,900)	-	-	(82)	(8,900)
外幣換算差異(稅後淨額)	(2,031)	24,586	-	-	(2,031)	24,586
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)	-	-	(11,170)	-	(11,170)	-
民國103年12月31日餘額	\$ <u>(2,113)</u>	<u>15,686</u>	<u>(11,170)</u>	<u>-</u>	<u>(13,283)</u>	<u>15,686</u>

(十二)每股盈餘

本公司每股盈餘係以歸屬於本公司普通股之本期淨利之基礎下計算，相關計算如下：

	104年度	103年度
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>15,610</u>	<u>122,838</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>43,878</u>	<u>43,812</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.36</u>	<u>2.80</u>
稀釋每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>15,610</u>	<u>122,838</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>43,878</u>	<u>43,812</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工分紅(千股)	-	658
員工酬勞(千股)	<u>584</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	<u>44,462</u>	<u>44,470</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.35</u>	<u>2.76</u>

(十三)收 入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	104年度	103年度
軟體外包及勞務服務收入	\$ <u>636,240</u>	<u>601,322</u>

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)員工及董事酬勞

依本公司擬訂定之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票發放時，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。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為4,371千元及291千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
利息收入	\$ 3,523	4,175
政府補助收入	35	70
	<b>\$ 3,558</b>	<b>4,245</b>

#### 2.其他利益及損失

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 2,615	4,984
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(380)	(51)
租金收入	3,299	2,911
管理服務收入	2,482	3,795
其 他	351	616
	<b>\$ 8,367</b>	<b>12,255</b>

### (十六)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有60.48%及60.06%分別由四家及五家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款之回收可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大損失。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，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，因此本公司評估信用風險可降低。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
<b>104年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 53,182	53,182	53,182	-	-
其他應付款(含關係人)	11,222	11,222	11,222	-	-
	<u>\$ 64,404</u>	<u>64,404</u>	<u>64,404</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>103年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 48,087	48,087	48,087	-	-
其他應付款(含關係人)	6,846	6,846	6,846	-	-
	<u>\$ 54,933</u>	<u>54,933</u>	<u>54,933</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 4,470	美金/台幣=	33.066	1,806	美金/台幣=	31.718
人民幣	4,227	人民幣/台幣=	5.0969	23,736	人民幣/台幣=	5.1212
			147,804			57,293
			21,542			121,554

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少7,688千元及8,932千元，兩期分析係採用相同基礎。

4.公允價值資訊

(1)公允價值與帳面金額

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



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇四年度及一〇三年度間並無任何公允價值等級移轉情形。

## (十七)財務風險管理

### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

#### (1)信用風險

#### (2)流動性風險

#### (3)市場風險

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

### 2.風險管理架構

風險管理政策由董事會核准，交由本公司之財務單位負責執行。針對營運產生之各類財務風險，本公司財務單位透過與本公司各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規劃各種避險方式。董事會對財務相關風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提出書面政策與規範，例如外匯風險管理與衍生性金融商品操作規範，以確保執行各項避險工具的適切性與有效性。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

#### (1)應收帳款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依本公司的授信政策，在給予付款條件及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等，本公司持續透過財務系統進行評估交易對方信用評等、額度限額，控制信用暴險。

本公司設置備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成主係相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

#### (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及信譽良好之公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司均無提供背書保證予非子公司。



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。本公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

### 5.市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣、美金及日圓。本公司蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

#### (2)利率風險

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日並無任何借款，故無利率風險。

#### (3)其他市價風險

本公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有備供出售權益工具所產生之風險。本公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資標的。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

### (十八)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。本公司係以負債資本比率為基礎控管資本，該比率係以淨負債除以資本總額計算。

截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 247,906	227,095
減：現金及約當現金	(245,695)	(331,504)
淨負債	<u>\$ 2,211</u>	<u>(104,409)</u>
權益總額	\$ 1,006,718	1,041,434
調整項目	-	-
資本總額	<u>\$ 1,006,718</u>	<u>1,041,434</u>
負債資本比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		104.12.31	103.12.31
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	香港	100.00 %	100.00 %
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	英屬維京群島	100.00 %	100.00 %
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	日本	100.00 %	100.00 %
WITS AMERICA, CORP. (WIUS)	美國	100.00 %	100.00 %
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2)	日本	(註1)	(註1)
緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ)	中國大陸	100.00 %	100.00 %
上海乾同信息科技有限公司(QT)	中國大陸	100.00 %	100.00 %
北京宜諾維智科技有限公司(WIYC)(註2)	中國大陸	100.00 %	100.00 %
武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ)	中國大陸	100.00 %	100.00 %

(註1)：本公司因內部投資組織架構調整，WIJP於民國一〇三年十月八日董事會決議通過，以民國一〇三年十二月三十日為合併基準日，吸收合併WIJP2。

(註2)：北京緯創緯信科技有限公司於民國一〇四年九月二十一日更名為北京宜諾維智科技有限公司，並完成變更登記。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入及應收帳款

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

關係人類別	營業收入		應收帳款－關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 102,609	101,336	18,498	12,004
對本公司具重大影響力者	21,780	13,651	627	2,224
本公司為聯合協議下之合資者 之合資	1,034	997	-	392
其他關係人	2,885	430	750	145
	<u>\$ 128,308</u>	<u>116,414</u>	<u>19,875</u>	<u>14,765</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司預收對本公司具重大影響力者之專案款餘額分別為1,656千元及1,104千元，列入預收款項項下。

本公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為一至三個月。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵呆帳。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 勞務支出及應付帳款

關係人提供人力支援本公司業務發生之製造費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	勞務支出		應付帳款－關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 20,539	30,466	4,030	3,157

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

3. 營業費用

關係人提供管理及軟體服務予本公司與購買其產品供業務推廣所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
對本公司具重大影響力者	\$ 451	1,406	126	126

4. 營業外收入

本公司對本公司為聯合協議下之合資者之合資之租金及管理服務收入及未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應收款－關係人	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
本公司為聯合協議下之合資者之合資	\$ 5,758	6,706	-	5,651

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日對本公司為聯合協議下之合資者之合資之預收租金款項分別為2,002千元及3,141千元，列入預收款項項下。

5. 應收代墊款項

本公司代關係人代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應收款－關係人	
	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 205	23

6. 應付代墊款項

關係人代本公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付款－關係人	
	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 329	120

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 綜上應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 19,875	14,765
應收租金及管理服務收入	-	5,651
應收代墊款	<u>205</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 20,080</u>	<u>20,439</u>
應付關係人款項：		
應付帳款	\$ 4,030	3,157
應付營業費用	126	126
應付代墊款項	<u>329</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 4,485</u>	<u>3,403</u>

(四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 8,166	27,248
退職後福利	<u>423</u>	<u>447</u>
	<u>\$ 8,589</u>	<u>27,695</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
定存單—列於其他非流動資產項下	履約及保固保證	<u>\$ 1,962</u>	<u>2,905</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為發展新業務之已簽訂但尚未發生之授權金支出：

	<u>104.12.31</u>
契約總價款	<u>\$ 90,000</u>
尚未執行金額	<u>\$ 78,000</u>

於民國一〇三年十二月三十一日，本公司無是項交易。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	193,515	71,803	265,318	202,032	76,926	278,958
勞健保費用	19,422	6,998	26,420	19,371	5,161	24,532
退休金費用	10,896	3,930	14,826	10,799	3,099	13,898
其他員工福利費用	7,396	2,868	10,264	5,499	2,167	7,666
折舊費用	1,339	5,890	7,229	1,274	4,124	5,398
攤銷費用	69	991	1,060	30	1,084	1,114

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為359人及358人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註二)										
0	本公司	WIBI	2	302,015	82,820	82,665	-	-	8.21%	1,006,718	Y	-	-
0	本公司	WLIP	2	302,015	44,112	43,936	-	-	4.36%	1,006,718	Y	-	-

(註一)：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的30%為限。本公司及其子公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額以不超過本公司之淨值的30%為限。

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之公司。
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)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	公允價值	
本公司	前進國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,950,000	4,106	19.19 %	4,106	-

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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		
WITS	WIBI	母子公司	銷貨	91,605	14.40 %	與一般交易同	與一般交易同並無顯著不同	與一般交易同	7,023	2.71%	-
WIBI	WITS	母子公司	進貨	91,605	23.07 %	"	"	"	(7,023)	11.35%	-
WIBJ	WIBI	母子公司	銷貨	310,079	24.04 %	"	"	"	48,541	14.27%	-
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	310,079	78.11 %	"	"	"	(48,541)	78.46%	-
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	327,765	98.59 %	"	"	"	9,010	81.95%	-
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	327,765	59.90 %	"	"	"	(9,010)	9.11%	-

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. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	WIBI	英屬維京群島	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	180,000,000	100.00 %	630,242	6,544	6,544	-
本公司	WILP	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 %	48,506	8,002	8,002	-
本公司	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 %	8,904	(3,296)	(3,296)	-
本公司	世仲	台 灣	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	7,350	7,350	735,000	49.00 %	2,150	(5,644)	(2,765)	(註一)
本公司	WIUS	美 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	7,586	7,586	250,000	100.00 %	7,083	164	164	-

(註一)：世仲公司已於民國一〇四年六月二十四日經董事會決議解散，並以民國一〇四年九月十日為解散基準日，截至民國一〇四年十二月三十一日止，該公司尚未完成解散程序。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
QT	電腦資訊軟體 之研究開發 、設計買賣及 諮詢顧問服務 事業	4,445 (USD140,000)	(註一)	2,304 (USD73,600)	-	-	2,304 (USD73,600)	(11,748) (USD(368,102))	100.00 %	(11,748) (USD(368,102))	(23,285) (USD(704,194))	-
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 (USD5,300,000)	-	-	169,420 (USD5,300,000)	15,298 (USD479,330)	100.00 %	15,298 (USD479,330)	378,937 (USD11,460,034)	-

#### 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)	經濟部投審會核准 投資金額(註四)(註六)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註五)
235,805 (USD7,131,356)	235,805 (USD7,131,356)	604,030

(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)：本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列二種：

- 1.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 2.其他。

(註四)：依104.12.31期末匯率USD：NTD=1：33.066換算。

(註五)：限額為淨值之60%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：

本公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

公司名稱：緯創軟體股份有限公司



公司負責人：林憲銘

