

證券代號：4953

緯創軟體股份有限公司

一一一年度年報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.wistronits.com/tw/>

緯創軟體股份有限公司 編製

中華民國 一一二年 四月 三十日 刊印

一、公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱

姓名：長育禎

職稱：副總經理

聯絡電話：(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：陳易商

職稱：處長

聯絡電話：(02)7745-8888

電子郵件信箱：Ivanchen@wistronits.com

二、總公司/分公司/工廠之地址及電話

總公司：新北市汐止區新台五路一段 93 號 32 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：<https://www.kgi.com.tw>

電話：(02)2389-2999

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

簽證會計師姓名：黃明宏、唐嘉鍵

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無此情形

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

目 錄

壹、致股東報告書.....	01
貳、公司介紹.....	03
一、設立日期.....	03
二、公司簡介.....	03
參、公司治理報告.....	04
一、組織系統.....	04
二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料.....	07
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	18
五、簽證會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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.....	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	46
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	47
十一、企業永續與社會責任管理系統運作資訊.....	47
肆、募資情形.....	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	55
七、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	55
八、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工分析.....	76
四、環保支出資訊.....	76
五、勞資關係.....	76
六、資通安全管理.....	78
七、重要契約.....	81

陸、財務概況	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	82
二、最近五年度財務分析	86
三、審計委員會查核報告	89
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	90
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	90
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	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	91
一、財務狀況	91
二、財務績效	92
三、現金流量	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	93
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	94
六、風險事項	94
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	100
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	100
四、其他必要補充說明事項	101
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	101
附錄一 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	102
附錄二 最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	157

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對緯創軟體長期的支持與鼓勵。

一、民國111年回顧

民國111年是動盪起伏的一年，從戰爭、通膨、到疫情反覆，全球總體經濟及國際局勢都產生劇烈的變化。市場的不確定性風險增加，考驗著公司經營管理的韌性。然縱使面臨種種挑戰，公司仍再次交出亮眼的成績單，全年營收、獲利、每股盈餘均突破歷史新高。

除了財務表現穩健成長，我們亦致力於提升企業根本競爭力。111年我們全力加碼員工職涯增值計畫，串連外部合作夥伴豐富學習資源，協助同仁提升服務價值與專業能力。同時，強化數位創新，研發並完善員工服務及業務支援系統，以提高營運效率，助力緯軟下一階段的成長。

緯創軟體奠基於資訊技術實力，在111年取得「經濟部工業局人工智慧技術服務機構能量登錄」，持續AI人才培育與發展，推升AI技術導入與擴大服務範圍。此外，我們跟隨產業趨勢，搶攻綠色商機，111年積極耕耘新能源領域，並獲得豐碩成果。綠能及新能源智慧車用客戶家數與營收均倍增，成為111年帶動公司成長的關鍵之一。

緯創軟體秉持永續經營的承諾，在111年成立企業永續發展委員會，長期深耕並邁向永續發展。我們竭力創造幸福職場以及多元包容文化，制定人權政策，實踐對人權的承諾與責任。同時，我們持續強化董事會職能及多元性、利害關係人溝通，並致力於保障股東權益。緯創軟體連續二年榮獲公司治理評鑑上櫃公司排名前5%，顯見我們在落實公司治理的努力上備受肯定。

二、財務表現

緯創軟體111年度合併營收為新台幣79.5億元，稅後淨利為新台幣5.54億元，基本每股盈餘為新台幣8.33元；而前一年度合併營收為新台幣61.8億元，稅後淨利為新台幣4.56億元，基本每股盈餘為新台幣6.91元。

111年合併營收穩步增長，逐季改寫新高，除了來自高科技及互聯網等核心客群的穩健貢獻外，掌握綠能與智慧車用的強勁需求，快速拓展客群，並精準掌握數位轉型及智慧製造的商機，挹注營收成長動能，創下年營收增長29%的佳績，並

同步推動獲利攀升，營業利益及稅後淨利皆有22%的成長，與基本每股盈餘一同刷新歷史記錄。

三、展望民國112年

展望112年，緯創軟體身為全球資訊委外服務的領導品牌，面對IT技術發展的各项挑戰，我們將朝向下一個5年發展藍圖「WITS 3.0」前進，秉持「交付卓越以成就客戶」的核心價值，從「人才」、「IT建設」及「掌握主流技術」等三大面向發展。

為推動緯軟邁向永續，再創下一個營運高峰，除了內部拔擢，也將從外部延攬不同職能的必要關鍵人才，打造青出於藍的接班梯隊。同時，將繼續加速數位創新，運用數位方法提供優質、可靠、創新的專業服務，跟隨客戶的腳步與時俱進，瞄準主流新技術，深耕有前景的專業領域及市場。

未來緯創軟體將持續厚植自身的技術實力、管理能力及趨勢洞察力，以提升服務價值，強化企業的長期競爭力，並與全球頂尖客戶聯手，創新未來願景，成就美好世界。

感謝各位股東女士先生對我們的鼓勵與支持，推動公司成長茁壯。我們將繼續努力為全體股東創造最大利益。

敬祝

身體健康，萬事如意。

董事長：蕭清志



貳、公司介紹

一、設立日期：中華民國81年6月1日

二、公司簡介

緯創軟體是亞太地區專業的資訊服務領導廠商，客戶包括世界 500 強企業以及國內外優質企業，是顧客長期而且值得信賴的合作夥伴。我們以 IT 技術為核心，提供的專業資訊服務包括：研發、開發、測試、運維、業務流程委外、和產品全球化服務，深入 AI、大數據、金融科技、物聯網、5G 和醫療等先進技術的應用領域。我們擁有豐富多樣的技術資源，滿足客戶不同的需求。截至目前為止緯創於台灣、大陸、日本、美國地區共 17 個營業據點，擁有 8800 多名員工，服務於全球超過 150 個以上的城市。

公司設立於民國 81 年 6 月 1 日，成立之初以提供產品全球化服務為主，與國際大廠建立合作關係。91 年緯創集團入資，93 年更名為緯創軟體，定位資訊委外服務為公司發展方向，擴大國際業務發展。95 年建立跨國多據點的管理能力，進入持續獲利狀態。100 年擴大日本團隊規模，提升國際化與在地化程度。103 年在台灣上櫃。

緯創於 104 年獲經濟部潛力中堅企業，同時獲全球著名語言行業調查機構 CSA(Common Sense Advisory)評選為亞洲前 30 大軟體全球化服務供應商。109 年榮獲天下雜誌快速成長第 16 強企業獎項，天下雜誌 2000 大企業排名，緯創為台灣軟體業第 8；同年並獲得國際數據資訊 IDC 評選為大陸「十大數字服務領軍企業」獎。110 年緯創獲頒第六屆「卓越中堅企業獎」，優異的 IT 服務能力以及軟體全球交付能力受到肯定，於百餘家參選業者中脫穎而出。

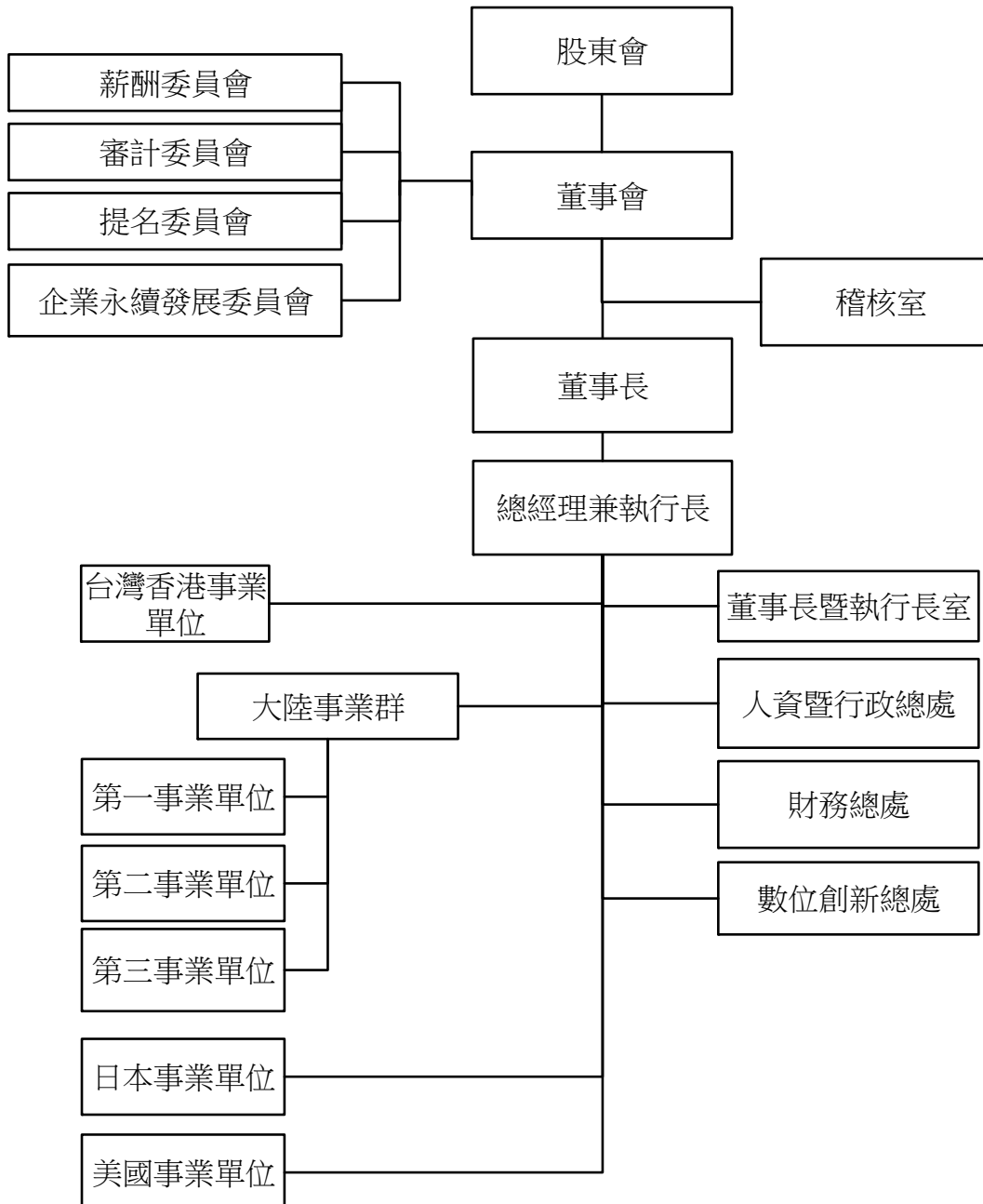
緯創是亞太地區少數具有全球交付的能力的 IT 服務公司，我們採取跨區整合、全球交付的離岸開發工作模式，以提升專案開發的效率與品質；為確保我們的專案與服務的品質，我們取得 CMMI level 5 (軟體能力成熟度模型最高等級) 國際認證，及 ISO9001 品質管制系統、ISO27001 資訊安全管理系統、智慧財產管理規範(TIPS)等認證，用最嚴謹的標準進行軟體發展、品質管制、與資安管理。此外，我們更在 111 年取得「經濟部工業局人工智慧技術服務機構能量登錄」，瞄準跨業態的 AI 系統整合項目，不只將加速擴大服務與營運規模，提升行業價值及競爭力，也展現緯創在軟體開發流程、組織、技術研發、專案管理、方案交付等各項能力已達國際領先水準。

緯創著重永續經營，在環境、社會、公司治理各方面持續努力。111 年成立企業永續發展委員會，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕並邁向永續發展。緯創於 104 年起參與臺灣證券交易所公司治理中心舉辦之「上市上櫃企業公司治理評鑑」，並自次年起連續 4 年在上櫃公司排名 6%至 20%，接著我們更上層樓，於第七屆榮獲上櫃公司及上市櫃中小市值組排名前 5%之雙項佳績，其後連續三屆維持在上櫃公司排名前 5%，並於第九屆再度獲得中小市值組排名前 5%，持續深化良好的公司治理體質。我們也取得 RBA 責任商業聯盟認證、ISO 14001 環境管理系統認證、以及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，積極利用國際公認的標準推動社會和環境責任以及商業道德，將 ESG 落實於日常營運，永續發展。

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"> 1. 公司重大決策之議定與審理。 2. 投資事業之經營方針、經營計劃、經營狀況及經營管理策略之議定。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 調查、評估企業內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 2. 確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。 3. 執行稽核及舞弊偵防，違規案件之衍生風險評估與規劃，明確執行風險管控措施。
董事長暨執行長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 經營數據分析、檢討與改善。 2. 各事業處年度計畫執行度之追蹤管理。 3. 各項專案規劃與管理。 4. 全公司戰略情報系統建立與維護。 5. 商標專利管理、契約的擬定與審核、對外公文等之法律事務處理。
台灣香港事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務及產品全球化服務業務拓展與台灣及東南亞市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
大陸事業群	<ol style="list-style-type: none"> 1. 軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務、業務流程外包服務及產品全球化服務與大中華市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
日本事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務及業務流程外包服務業務拓展與日本市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。

部門	主要職掌
美國事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1.軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務及產品全球化服務業務拓展與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。
人資暨行政總處	<ol style="list-style-type: none"> 1.提升公司人才之競爭力，以使營收成長。 2.網羅與留住優秀人才，以穩固公司核心競爭力。 3.規劃設計人力資源政策與制度，以創造組織運作能力。 4.人事行政管理-人事資料維護、離退，勤假等作業。 5.人力發展規劃與管理-工作分析、績效評核、升遷/調派、教育訓練、職涯發展，薪酬/激勵制度等。 6.企業福利改善更新，建立完善之員工關懷，促使勞資關係和諧。 7.勞工安全衛生管理。 8.供應商管理。 9.採購管理(外包採購、設備採購，庶務性採購等)。 10.各項管理制度建立。
財務總處	<ol style="list-style-type: none"> 1.財務規劃。 2.投資/融資管理。 3.資金規劃調度。 4.授信管理。 5.預算管理。 6.財務分析及經營績效評估。 7.成本控制。 8.會計/稅務作業。 9.財產管理。 10.財務相關管理辦法訂定及執行。 11.董事會事務及公司治理之落實。
數位創新總處	<ol style="list-style-type: none"> 1.資通安全系統維護。 2.e化導入作業與管理。 3.企業內部的資訊系統之整合規劃及推動。 4.資訊設備(軟體/硬體)管理維護。 5.網路建構(含連線管理)相關事宜與維護。 6.電腦技術支援與管理維護。 7.發展網際網路應用暨電子商務研究。 8.資訊相關管理辦法訂定及執行。 9.ESG服務發展。

二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

112年4月1日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨執行長兼總經理	中華民國	蕭清志	男 69	111.05.26	3年	94.06.14	3,272,280	4.89%	3,272,280	4.87%	139,506	0.21%	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	Wistron Information Technology and Services Limited 董事 WITS America, Corp. 董事 Wistron Information Technology and Services Inc. 董事 緯創軟件(北京)有限公司董事長 緯創軟件(武漢)有限公司董事長 Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. 代表取締役會長 Wistron ITS (Hong Kong) Limited 董事 緯軟資服(股)公司董事長	無	無	無	註
董事	中華民國	緯創數技投資控股(股)公司	-	111.05.26	3年	105.06.24	15,718,837	23.49%	15,718,837	23.41%	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人: 林福謙	男 68	111.05.26	3年	105.06.24	321,062	0.48%	321,062	0.48%	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 啟碁科技(股)公司董事 緯穎科技服務(股)公司董事 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 緯成資產管理(股)公司董事長 緯創生技投資控股(股)公司董事 緯創醫學科技(股)公司董事 緯創數技投資控股(股)公司董事 緯創綠能控(股)公司 全景軟體(股)公司董事 馬雅資訊(股)公司董事 宗盈國際科技(股)公司董事 沛爾生技醫藥(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 育碁數位科技(股)公司監察人 B-Temia Asia Pte Ltd. 董事 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	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			備註
							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	中華民國	邱丕豹	男 70	111.05.26	3年	102.06.25	241,000	0.36%	171,000	0.25%	0	0	0	0	美國 Pace 大學資訊管理碩士 SAP 台灣區總經理 SAS 台灣區總經理 Lotus 大中華區總經理 瀚宇彩晶業務及行銷副總 IBM 大中華區軟體總監	無	無	無	無	
董事	中華民國	彭錦彬	男 69	111.05.26	3年	99.04.26	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業管理研究所碩士 宏基(股)公司資深副總暨財務長	緯創資通(股)公司董事 啟基科技(股)公司董事 師子王藝術分享股份有限公司董事 庫得科技公司董事 友達光電(股)公司獨立董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 奧暢雲服務(股)公司監察人 智星(股)公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	方燕玲	女 64	111.05.26	3年	110.07.23	0	0	0	0	0	0	0	0	廈門大學金融學博士 政治大學經營管理碩士 安侯建業聯合會計師事務所 合夥會計師	平安恩慈國際法律事務所家族治理中心 執行長 臺南企業股份有限公司法人董事代表人 國邑藥品科技股份有限公司獨立董事 泰碩電子股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃慧珠	女 61	111.05.26	3年	111.05.26	498	0.00%	498	0.00%	0	0	0	0	國立交通大學資訊工程系碩士 台灣國際商業機器股份有限公司總經理 信義房屋總管理處總經理暨人資長	商研院董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	范長康	男 70	111.05.26	3年	111.05.26	0	0	0	0	4,556	0.01%	0	0	國立交通大學資訊工程研究所博士 財團法人資訊工業策進會資工所所長 資拓宏宇國際股份有限公司董事暨執行長	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	蔡鴻青	男 56	111.05.26	3年	111.05.26	0	0	0	0	0	0	0	0	上海財經大學企業管理博士 台灣董事學會發起人暨常務理事 法國巴黎銀行董事總經理	台灣董事學會常務理事 國立陽明交通大學經營管理研究所兼任 副教授	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	朱永光	男 69	111.05.26	3年	111.05.26	0	0	0	0	0	0	0	0	華盛頓大學航空工程碩士 美商中經合集團董事總經理 華登國際創投副總經理	聚界潔能(股)公司副董事長 美商中經合集團資深合夥人	無	無	無	無

註: 本公司董事長與執行長(總經理)目前為同一人擔任, 係為強化決策執行力及經營效率, 有其必要性及合理性。為加強董事會之獨立性, 本公司已設置多於法令規定之獨立董事席次(目前共 5 席獨立董事), 且董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。未來本公司將視實際營運需求及配合法令規範作相應之調整, 以提升董事會職能及強化監督功能。

1.法人股東之主要股東

112年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創數技投資控股(股)公司	緯創資通股份有限公司	100

主要股東為法人者其主要股東

112年4月17日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	4.68
	新制勞工退休基金	2.47
	宏碁股份有限公司	1.89
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管J P 摩根證券有限公司投資專戶	1.63
	富邦特選台灣高股息30ETF基金專戶	1.62
	台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶	1.49
	花旗(台灣)商業銀行受託保管BNP投資操作SNC投資專戶	1.49
	林憲銘	1.47
	台北富邦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	1.38
	富邦人壽保險股份有限公司	1.38

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

姓名	條件	專業資格與經驗		獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		專長	擔任委員會		
蕭清志		蕭清志董事長為美國普渡大學電腦博士，擁有豐富完整的軟體產業資歷，曾任美國 AT&T 研究員、知名財經資訊系統公司 Dow Jones Telerate Systems 總經理。蕭董事長 2004 年加入緯創軟體，帶進全新經營管理模式，引領緯創軟體持續成長，成為國際級 IT 資訊服務領導廠商。	企業永續發展委員會召集人 提名委員會委員	本公司依據「公司章程」及「證券交易法」規定設置五人以上之適當董事席次，並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定情事。	0
緯創數技投資控股(股)公司 代表人：林福謙		林福謙董事以其豐富的財經專業背景擔任緯創軟體法人董事代表，曾任宏基財務長，緯創資通分割成立後擔任總財務長一職，並於 2003 年轉任，現為緯創資通幕僚長。林董事擁有卓越的財務分析能力與經營管理經驗，對於公司治理實務十分嫻熟。	提名委員會委員		0
邱丕豹		邱丕豹董事對大中華區軟體市場具備豐富的經驗，職場生涯期間擔任過多家跨國企業高階管理職務，包括 IBM 大中華區軟體事業群總監、Lotus 大中華總經理、SAS 及 SAP 台灣區總經理等。邱董事紮實的產業實務經驗協助緯創軟體持續成長發展。	-		0
彭錦彬		彭錦彬董事為前宏基資深副總暨財務長，擁有豐富的財務經驗及傑出的管理成就，現亦擔任數家科技公司董事。彭董事以其豐富的財務管理經驗提供緯創軟體專業的營運規劃建議。	-		2
方燕玲		方燕玲獨立董事於安侯建業聯合會計師事務所擔任執業會計師三十年，主要從事審計及內控內稽查核，並具備豐富兩岸資本市場法規遵循及企業整合併購實務經驗。方獨立董事以獨立財會專家的角度，提供緯創軟體專業的解析及建議。	審計委員會召集人 企業永續發展委員會委員		1.本公司依據「公司章程」規定設置三人以上之獨立董事。 2.本公司之獨立董事於選任時出具獨立性聲明書。 3.本公司之獨立董事於任職期

姓名	條件	專業資格與經驗		獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		專長	擔任委員會		
黃慧珠		黃慧珠獨立董事曾經任職全球資訊服務公司 IBM 長達 24 年，期間 5 年曾擔任台灣區總經理，帶領公司業務成長、策略轉型發展並善盡企業 ESG 之責任；亦曾歷練 IBM 亞太地區工商事業群行銷總監、人資副總等職位，在資訊產業發展策略、業務銷售、行銷企劃、人資管理等領域有著豐富的經驗。此外，亦曾擔任本土上市公司信義房屋總管理處總經理暨人資長一職，主持人資暨企業策略轉型工作，對於人才之選訓育用留及領導梯隊之建置多有專長。	審計委員會委員 薪酬委員會召集人	間其資格條件皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二、三、四條之規定，包含： (1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份； (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； (4)最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0
范長康		范長康獨立董事原為資策會資工所所長，並帶領資拓宏宇公司多年，在資訊通訊服務產業有著二十年以上的產業閱歷及實戰經驗，對於公司營運策略及業務發展可提供專業的建議。	審計委員會委員 薪酬委員會委員 提名委員會召集人		0
蔡鴻青		蔡鴻青獨立董事為董事學會發起人暨常務理事，曾任法國巴黎銀行投資銀行部台灣區董事總經理，擅長企業策略、跨國併購與國際資本市場籌資。蔡獨立董事長期關注公司治理及董事會內外部議題，能夠全方位完善本公司管理階層之運作。	審計委員會委員 提名委員會委員 企業永續發展委員會委員		0
朱永光		朱永光獨立董事為美商中經合集團資深合夥人，擁有超過 25 年投資及科技產業經驗，長期關注跨國創業投資事業的發展，深具獨特的國際投資策略眼光，提供公司獨到的見解。	審計委員會委員 薪酬委員會委員 提名委員會委員		0

註 1:以上 9 位董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2:主要學經歷請詳董事資料第 7-8 頁。

3.董事會多元化及獨立性:

本公司於「公司治理實務守則」已訂定董事會成員組成應就本身運作、營運型態及發展需求擬訂及檢討適當之多元化方針，並評估各種多元化面向，包含基本組成(如：性別、國籍、年齡、文化等)以及專業知識與技能(如：如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等)及產業經歷，並確保董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

職稱	姓名	性別	年齡			獨立董事任期年資			多元化核心項目							
			56-65歲	66-75歲	3年以下	3-6年	6-9年	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	公司治理
董事	蕭清志	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	緯創數技投資控股(股)公司 代表人：林福謙	男		✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
董事	邱丕豹	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	彭錦彬	男		✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
獨立董事	方燕玲	女	✓		✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
獨立董事	黃慧珠	女	✓		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	范長康	男		✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	蔡鴻青	男	✓		✓			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓
獨立董事	朱永光	男		✓	✓			✓		✓	✓		✓	✓	✓	

(1) 董事會多元化:

董事成員皆為本國籍，年齡分布在 56-65 歲 3 名及 66-75 歲 6 名。為促進董事會成員組成之性別平等，目標至少一席以上女性董事，目前董事會共 2 位女性獨立董事，佔比為 22%。本公司考量多元化面向，全體董事均具有豐富之營運判斷及經營管理、危機處理、領導決策能力及寬宏的國際觀。其中蕭清志董事長深耕多年，具豐富完整產業資歷；邱丕豹先生具有跨國資訊企業地區總經理的資歷；黃慧珠女士曾任企業人資長，熟稔人事領導統御的職能；范長康先生在資訊通訊服務產業有豐厚的產業閱歷。林福謙、彭錦彬先生及方燕玲女士具有會計及財務分析之專業背景；朱永光先生從事跨國創業投資事業多年；蔡鴻青先生身為董事學會發起人之一，長期關注公司治理階層內外部議題。

(2) 董事會獨立性:

本公司現任董事會共有 9 位董事，獨立董事共 5 席，佔全體董事比重為 56%。本公司所有獨立董事其任期年資均在 3 年以下；所有董事均無具有配偶及二親等以內親屬的情形，且獨立董事均符合金管會證期局有關獨立性之規範，董事會具獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月1日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨執行長兼總經理	中華民國	蕭清志	男	88.04.27	3,272,280	4.87%	139,506	0.21%	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無	參見董事
副總經理	中華民國	劉建民	男	92.04.02	610,453	0.91%	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所 北京清華大學EMBA碩士 拓宇科技國際股份有限公司/大陸事業群總經理 資訊工業策進會/金融事業群/協理	緯創軟件(北京)有限公司董事兼總經理 緯創軟件(武漢)有限公司董事 緯創軟件(大連)有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	長育禎	女	108.01.01	152,472	0.23%	0	0	0	0	Master of Accounting, George Washington University, USA 緯創資通(股)公司財務專案處長	註1	無	無	無	無

註1: 下列公司財務長: WITS America, Corp.

下列各公司董事: Wistron Information Technology and Services Limited、Wistron Information Technology and Services Inc.、WITS America, Corp.、Wistron ITS (Hong Kong) Limited。

下列各公司監察人: Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.、緯創軟件(北京)有限公司、北京宜諾維智科技有限公司、緯創軟件(武漢)有限公司、緯創維信(杭州)科技有限公司、緯創軟件(大連)有限公司。

1. 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司H	本公司	合併報表內所有公司I
低於 1,000,000 元	9 席；註 1		9 席；註 1	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	4 席；註 2		4 席；註 2	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	1 席；註 3		—	—
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)	—	—	1 席；註 3	1 席；註 3
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	14 席	14 席	14 席	14 席

註 1：法人代表：林福謙、李紹唐、莊謙信、范成炬、江朝國、黃慧珠、范長康、蔡鴻青、朱永光、

註 2：緯創數技投資控股(股)公司、彭錦彬、邱丕豹、方燕玲

註 3：蕭清志

(二) 監察人之酬金：不適用

1. 酬金級距表：不適用

(三) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長暨執行長兼總經理	蕭清志	3,132	9,725	271	495	11,571	19,443	4,861	0	4,861	0	3.58	6.23	無
副總經理	劉建民													
副總經理	長育禎													

註：分派經理人之員工酬勞數額為擬議數，俟薪資報酬委員會及董事會決議後定案。

1. 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 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	1 席；註 1	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	1 席；註 2	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	2 席；註 3
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	1 席；註 4	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	1 席；註 4
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	3 席	3 席

註 1：劉建民

註 2：長育禎

註 3：長育禎、劉建民

註 4：蕭清志

2.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日單位：新台幣千元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	董事長暨執行長兼總經理	蕭清志	0	4,861	4,861	0.88%
	副總經理	劉建民				
	副總經理	長育禎				

註：分派經理人之員工酬勞數額為擬議數，俟薪資報酬委員會及董事會決議後定案。

(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

職稱	年度	酬金總額佔稅後純益比例			
		111年		110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		5.27%	6.38%	5.81%	7.15%
總經理及副總經理		3.58%	6.23%	3.75%	7.01%

2.董事、總經理及副總經理酬金之訂定：

本公司依「董事暨功能性委員會酬金給付原則」定期評估董事之酬金。一般董事之酬勞係參酌董事對公司營運參與程度及貢獻，考量公司經營績效指標，並參考同業通常水準訂定。依本公司章程第廿一條規定，以不高於百分之二之獲利(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)給付之。另本公司獨立董事報酬，則依其個別參與功能性委員會所擔任之職務為核發標準，且不論盈虧均支付之。相關績效及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核後提報董事會議定之。

本公司經理人(包含總經理及副總經理)之薪酬，包含固定項目如：薪資、福利，和變動項目如：獎金、酬勞(依本公司章程第廿一條規定，當年度公司如有獲利，提撥不低於百分之十為員工酬勞，以股票或現金發放之)及認股權，並以變動項目為主。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則；變動項目則考量公司及其個人經營績效發放之。公司及其個人經營績效越好，變動項目的比例越高。其績效評核，以營運目標達成程度、獲利率、成長率、營運效益、及未來發展潛力等為綜合考量，各項目標及其權重，係於年初依內、外經營環境並考量未來風險因素訂定之。本公司隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。經理人之薪資報酬應依個人表現，個別由薪資報酬委員會審核及評估並建議董事會通過後執行之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

111 年董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	蕭清志	7	0	100%	111.05.26 董事改選後連任
董事	緯創數技投資控股(股)公司 代表人：林福謙	7	0	100%	
董事	邱丕豹	7	0	100%	
董事	彭錦彬	7	0	100%	
獨立董事	方燕玲	7	0	100%	
獨立董事	黃慧珠	4	0	100%	111.05.26 董事改選後新任
獨立董事	范長康	4	0	100%	
獨立董事	蔡鴻青	4	0	100%	
獨立董事	朱永光	4	0	100%	
董事	李紹唐	3	0	100%	111.05.26 董事改選後解任
獨立董事	莊謙信	3	0	100%	
獨立董事	范成炬	3	0	100%	
獨立董事	江朝國	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：已設置審計委員會，故不適用。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
111.01.12	111 年第一次 董事會	蕭清志董事	110 年度執行長年終 績效獎金核發建議案	排除應利益迴避之董事後，本案經 薪酬委員會召集人代理主席徵詢全 體出席董事一致無異議通過。
			111 年度執行長調薪 建議案	排除應利益迴避之董事後，本案經 薪酬委員會召集人代理主席徵詢全 體出席董事一致無異議通過。
111.08.04	111 年第六次 董事會	蕭清志董事	110 年度執行長員工 酬勞給付建議案	排除應利益迴避之董事後，本案經 薪酬委員會召集人代理主席徵詢全 體出席董事一 無異議通過。
112.01.12	112 年第一次 董事會	蕭清志董事	111 年度執行長年終 獎金給付建議案	排除應利益迴避之董事後，本案經 薪酬委員會召集人代理主席徵詢全 體出席董事一致無異議通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 一次	111.01.01~ 12.31	董事會	內部自評	董事會自評： 1.對公司營運參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~12.31	董事成員	內部自評	董事成員自評 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	111.01.01~12.31	功能性委員會： 1.審計委員會 2.薪資報酬委員會 3.提名委員會 4.企業永續發展委員會	內部自評	功能性委員會內部自評： 1.對公司營運參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

Note: 企業永續發展委員會於 111 年 6 月 9 日成立，故評估期間為 111.06.09~111.12.31。

1. 本公司董事會於 105 年 12 月 26 日通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 108 年 12 月 20 日修訂及更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，明定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估作業，且將評估結果於董事會上報告。前揭辦法並於 112 年 1 月 12 日修正，明定至少每三年執行外部評估一次。
2. 本公司業已於 112 年 1 月針對 111 年 1 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日期間之董事會、董事成員及所有功能性委員會（審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會及企業永續發展委員會）之運作情形採內部問卷方式進行自評。問卷悉數回收後，由公司治理單位依據指標評分，並於民國 112 年 3 月 6 日之董事會提報評核結果，作為檢討及改進之依據。
3. 本公司董事會、董事會成員及功能性委員會評估衡量項目及結果如下：

自評範圍	分數	等級
董事會	90 分以上	Outstanding
董事成員	90 分以上	Outstanding
審計委員會	90 分以上	Outstanding
薪資報酬委員會	90 分以上	Outstanding
提名委員會	90 分以上	Outstanding
企業永續發展委員會	90 分以上	Outstanding

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- （一）本公司由全體獨立董事組成審計委員會，並由 3 名獨立董事組成薪酬委員會，發揮監督職責，並定期向董事會報告運作情形。為健全董事會功能及強化管理機制，本公司於 109 年 12 月經董事會通過成立提名委員會，由董事 5 人組成，其中包含 3 位獨立董事。另外，為確保企業永續發展政策之落實，本公司於 111 年成立企業永續發展委員會，由 7 位委員組成，包含 2 位獨立董事及公司高階主管。
- （二）本公司每年定期安排董事進修課程，協助董事持續進修新知，111 年度全體董事進修情形請參閱第 26-27 頁之附表。
- （三）本公司制訂公司治理實務守則以強化董事會職能，並針對董事會結構及成員多元化政策擬定方針。為增進董事會獨立性，本公司於 111 年擴大設置獨立董事席次，於改選後獨立董事為 5 席，達董事席次二分之一以上。
- （四）為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險獲得保障，本公司每年均為董事及經理人承保責任保險。
- （五）提升資訊透明度：為加強資訊揭露、注意股東權益，本公司於公司網站設有「投資人服務」及「企業永續」專區，即時提供中英文資訊，包含財務業務、公司治理及永續經營等相關資訊，並設有投資人關係聯絡機制。

五、重要決議事項：本年度董事會重要決議請參閱第 40-42 頁。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司「審計委員會」由全體獨立董事共 5 位委員組成，旨在協助董事會履行監督公司會計及財務報表表達、內部控制與法令遵循及公司風險之管控。各委員專業資格及經驗請參閱第 10-11 頁董事及獨立董事資料相關內容。

本公司審計委員會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、重大財務業務行為及審閱財務報告，並與簽證會計師進行溝通及交流，必要時也會邀請相關主管列席說明，以確實監督公司運作及風險控管。會後本委員會於董事會中提出報告，並依董事會指示，作為執行依據。

本公司 111 年度審計委員會會議，重要審議及報告事項包含如下：

1. 審閱財務報告(季報、年報)：

(1) 本公司 111 年各季財務報告均經審計委員會同意。

(2) 董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等經本審計委員會查核，認為尚無不合。

2. 重要財務業務報告。

3. 訂定或修訂內部規章、內部控制制度及相關重要辦法。

4. 內部控制制度有效性之考核。

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的。

5. 簽證會計師之委任、報酬及獨立性評估。

於 112 年 3 月 6 日通過委任安侯建業聯合會計師事務所擔任 112 年度財務報告查核會計師事務所，並參酌會計師法、會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」及審計品質指標(AQIs)5 大構面、13 項指標之內容，評核會計師之獨立性及適任性，評核結果符合規定。

6. 重大之背書保證事項。

7. 稽核重點及稽核報告。

8. 其他相關議題討論。

111 年度共召開 6 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
第四屆	主席	方燕玲	3	0	100%	連任
	委員	黃慧珠	3	0	100%	新任
	委員	范長康	3	0	100%	
	委員	蔡鴻青	3	0	100%	
	委員	朱永光	3	0	100%	
第三屆	主席	莊謙信	3	0	100%	解任
	委員	范成炬	3	0	100%	
	委員	江朝國	3	0	100%	
	委員	方燕玲	3	0	100%	連任
<p>一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、獨立董事建議或反對事項內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱董事會重要決議第 40-42 頁。</p> <p>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。</p> <p>(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，與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並針對委員的疑問進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。</p> <p>(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、重大事項以及其他相關法令更新或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。</p> <p>(三)本公司獨立董事與內部稽核及會計師溝通事項請參閱本公司網站。</p>						

(三) 公司治理運作情形及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」，最近一次修訂於111年11月3日董事會通過，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露之。	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「公司治理實務守則」，為確保股東權益，於公司網站設有投資人關係聯絡機制，由發言人及代理發言人專責處理股東建議、疑義或糾紛等問題。 (二)本公司可掌握公司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」、「子公司監理與管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。 (四)本公司依法訂定「防範內線交易管理程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司定期提供內部人教育宣導，並於年度財務報告公告前三十日 and 每季財務報告公告前十五日前以電子方式提醒董事不得於封閉期間交易其股票。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司於「公司治理實務守則」已訂定董事會成員組成之多元化方針，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站中。 依據本公司多元化政策中，本公司現行董事會多元化目標擬定為： (1)獨立董事占董事席次比率達 50%以上； (2)至少一名女性董事候選人。 董事成員背景有治理、經濟、會計、財務、企管、商學等專業技能外，多位董事尚具有實際經營、資訊科技、國際投資等歷練，對本公司海內外業務管理及風險控管，具良好之貢獻。為促進董事會成員組成之性別平等及落實多元化政策目標，本公司於民國 111 年度董事補選後，董事會女性獨立董事共 2 席，佔董事會比重為 22%，獨立董事 5 席，占比達 56%。董事會成員組成及多元化運作情形揭露請參閱第 10-12 頁。	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																			
(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？	V		(二)本公司除依法設置審計委員會及薪資酬委員會外，109年12月於董事會下成立提名委員會，由5名董事組成，包含3位獨立董事。為確保企業永續發展政策之落實，本公司於111年6月於董事會下成立企業永續發展委員會，委員共7名，包含董事長、2位獨立董事及經理人員。本公司提名委員會之職權及111年度運作情形請參閱第29頁；永續委員會之運作情形請參閱官網。																				
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於105年12月26日訂定「董事會績效評估辦法」，並於108年12月20日通過增訂功能性委員會績效評估相關條文，將該辦法更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，明訂每年應執行一次針對董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估，且將評估結果於董事會上報告。前揭辦法並於112年1月12日修正，明定至少每三年執行外部評估一次。 本公司已完成111年1月1日起至111年12月31日期間之績效評估作業，相關說明請參閱第18-19頁。																				
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年定期(一年一次)透過審計委員會評核會計師之適任性及獨立性，並提報董事會評估通過。本公司係依據簽證會計師每年提供之「獨立性聲明書」，並參酌會計師法、會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」及審計品質指標(AQIs)5大構面、13項指標之內容，制定會計師評核項目如下，最近年度評估結果於112年3月6日經董事會通過，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。																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>是否無違反會計師法第6條及第14條規定之情事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。</td> <td>符合</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否無違反會計師法第6條及第14條規定之情事。	符合	委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合	委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合	委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司。	符合	是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合	委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合	委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合	委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合	委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	符合
評估項目	評估結果																						
是否無違反會計師法第6條及第14條規定之情事。	符合																						
委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合																						
委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合																						
委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司。	符合																						
是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合																						
委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合																						
委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合																						
委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合																						
委任會計師是否無兼任本公司之經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	符合																						

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>委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>非審計服務公費占比是否未對獨立性造成影響。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。</td> <td>符合</td> </tr> </table>	委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合	委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合	委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合	是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	符合	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	符合	非審計服務公費占比是否未對獨立性造成影響。	符合	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	符合	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	符合	
委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合																					
委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合																					
委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合																					
是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合																					
資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	符合																					
事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	符合																					
非審計服務公費占比是否未對獨立性造成影響。	符合																					
事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	符合																					
會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	符合																					
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司之公司治理單位為財務總處，負責公司治理相關事務，業經109年5月12日董事會通過財會主管長育禎小姐擔任公司治理主管，長小姐具備會計師執業資格，符合公司治理主管專業條件。公司治理單位主要職責如下：</p> <p>(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)辦理公司登記及變更登記。 (三)製作董事會及股東會議事錄等。 (四)協助推行並強化公司治理。 (五)提供董事執行業務所需資料。 (六)協助董事就任、遵循法令及持續進修。 (七)其他法令規定之相關事宜。</p> <p>本公司 111 年度公司治理執行情形請參閱公司網站；公司治理主管進修情形請詳下表。</p>	無差異。																		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		<p>本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，說明議合情形，提供相對應單位之溝通管道，以妥善回應利害關係人所關切的重要議題，及於永續報告書中作回應。利害關係人議合結果每年定期呈送董事會，最近一次利害關係人溝通情形已於111年11月3日向董事會報告。</p>	無差異。																		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		<p>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，辦理股東會相關事務。</p>	無差異。																		
七、資訊公開																						
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		<p>(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。 (https://www.wistronits.com/tw/)</p>	無差異。																		
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資	V		<p>(二)本公司已於公司網站設置專區提供訊息予股東及利害關係人參考，並設有發言人維持與媒體及法人之溝通管道，對可能影響股東及利害</p>																			

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
<p>訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>關係人之重大訊息，皆能即時並允當揭露。本公司參加法人說明會所提供之相關資料皆放置於公司網站中。本公司並設有英文網站，揭露包含財務、業務及公司治理相關資訊。</p> <p>(三)本公司目前未於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，惟公司仍依照證券交易法第 36 條規定之期限內公告申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45 天內)與各月份營運情形(每月 10 日前)。</p>	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	V		<p>(一)員工權益及僱員關懷： 有關本公司員工權益及僱員關懷，請詳本年第伍章營運概況之「勞資關係」中說明。</p> <p>(二)投資者關係： 本公司致力於保障股東權益，並公平對待所有股東，依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、公司治理等公司重大訊息；另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項，並給予股東充分發問或提案之機會。</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，確認供應商遵循本公司誠信經營、社會責任、環保、職業安全衛生或勞動人權等議題相關規範。本公司對供應商之管理可參閱永續報告書。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 本公司於公司網站上設有利害關係人專區，並提供溝通管道，以保障利害關係人權利。</p> <p>(五)董事年度進修情形： 本公司積極鼓勵董事參予主管機關所舉辦之相關課程，董事及經理人參與公司治理有關之進修與訓練請參閱下表董事及經理人進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司董事會於 109 年 11 月 9 日通過訂定「風險管理辦法」，並經 111 年 8 月 4 日董事會修訂及更名為「風險管理政策與程序」，以作為風險管理之最高指導原則；本公司定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理策略，由企業永續發展委員會進行督導，並每年定期向董事會彙報。有關風險管理機制之運作，請參閱公司網站。</p>	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	
			<p>(七)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>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形: 本公司已為董事及重要職員購買責任保險,並於112年1月12日向董事會報告相關資訊,包括投保金額、承保範圍、保險費率等。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>(一)本公司在第九屆(111年度)公司治理評鑑結果,在上櫃公司排名前百分之五。</p> <p>(二)依據本次評鑑結果,主要已改善項目為: (1)設置高於法令規定的獨立董事席次,強化董事會監督功能。 (2)基於永續經營之理念,設立企業永續發展委員會。 (2)女性獨立董事2席,增加董事會性別多元性。</p> <p>(三)其他尚未改善者,預計優先改善事項為: (1)明定董事會之績效至少每三年執行外部評估一次,加強董事會職責認知。 (2)規劃申請台灣智慧財產管理系統(TIPS)認證,強化對智慧財產之管理。 (3)增加法人說明會召開場次,促進與投資人之溝通。</p>				

董事及經理人進修之情形					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蕭清志	111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
董事	林福謙	111.03.10	寬量國際、Georgeson 與臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1
		111.05.12	臺灣證券交易所與 Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
		111.07.20	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命 公司法律事件的公關處理原則	3 3
		111.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
董事	邱丕豹	111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
董事	彭錦彬	111.03.10	寬量國際、Georgeson 與臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1
		111.04.20	社團法人中華公司治理協會	從智慧財產權管理角度談企業董事法律責任	3
		111.05.12	臺灣證券交易所與 Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
		111.09.30	社團法人中華公司治	2030/2050 綠色工業革命	3

董事及經理人進修之情形					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			理協會	公司法律事件的公關處理原則	3
		111.10.26	社團法人中華公司治理協會	集團公司治理	3
獨立董事	方燕玲	111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
獨立董事	黃慧珠	111.06.28	台灣董事學會	劇變的年代 探究下一代的競爭力	3
		111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
		111.10.19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆 2022 公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理	6
獨立董事	范長康	111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
		111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	循環經濟效益及其商業模式	3
		111.12.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3
獨立董事	蔡鴻青	111.06.28	台灣董事學會	劇變的年代 探究下一代的競爭力	3
		111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
		111.12.02	台灣董事學會	後疫情，家族企業永續長青的關鍵	3
獨立董事	朱永光	111.06.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務訊息	3
		111.08.23	社團法人中華公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
		111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
財會主管兼公司治理主管	長育禎	111.06.28	台灣董事學會	劇變的年代 探究下一代的競爭力	3
		111.07.14~07.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		111.09.30	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3
				公司法律事件的公關處理原則	3
		111.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	TCFD 揭露實務與董事應扮演之角色	3

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，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

112 年 4 月 30 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	黃慧珠		請參閱第 10-11 頁董事及獨立董事資料 相關內容		0
獨立董事	范長康				0
獨立董事	朱永光				0

2. 薪資報酬委員會職責

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第六條規定，本公司薪資報酬委員會之職責範圍如下：

(1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(1) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 第五屆委員任期自 111 年 6 月 9 日至 114 年 5 月 25 日。最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 4 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)	備註
第五屆	召集人	黃慧珠	2	0	100%	新任
	委員	范長康	2	0	100%	
	委員	朱永光	2	0	100%	
第四屆	召集人	范成炬	2	0	100%	解任
	委員	莊謙信	2	0	100%	
	委員	江朝國	2	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)：無此情形。
- 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：無此情形。
- 三、本年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果請參閱董事會重要決議第 40-42 頁。

4.提名委員會成員資料及運作情形資訊

(1)本公司為健全董事會功能及強化管理機制，於中華民國 109 年 12 月成立提名委員會，該委員會由董事長及 4 名董事(含 3 名獨立董事)組成；其中，林福謙董事及蔡鴻青獨立董事具備公司治理專長；蕭清志董事長、范長康獨立董事及朱永光獨立董事均具備豐厚的經營管理經驗，各委員具備此委員會所需之專業能力。

(2)本公司提名委員會之職責範圍如下：

- A.制定董事及經理人之組成、資格條件等選任標準，並據以遴選及審核董事及經理人適任人選，向董事會提出候選人建議名單。
- B.建構及發展董事會及各委員會之組織架構，審核各委員會成員之資格條件及潛在利益衝突，並評估獨立董事之獨立性。
- C.訂定並檢討董事進修計畫及董事與經理人之繼任計畫。
- D.其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

(3)提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

A.本公司之提名委員會委員計 5 人。

B.第二屆委員任期：111 年 5 月 26 日至 114 年 5 月 25 日，最近年度(111 年度)提名委員會開會 3 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

	職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
第二屆	召集人	范長康	請參閱第 10-11 頁董事及獨立董事資料相關內容。	2	0	100%	新任
	委員	蕭清志		2	0	100%	連任
	委員	林福謙		2	0	100%	連任
	委員	蔡鴻青		2	0	100%	新任
	委員	朱永光		2	0	100%	新任
第一屆	召集人	江朝國	-	1	0	100%	解任
	委員	蕭清志		1	0	100%	連任
	委員	林福謙		1	0	100%	連任
	委員	莊謙信		1	0	100%	解任
	委員	范成炬		1	0	100%	解任

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：

本年度提名委員會主要議案均業經出席委員表決通過，請參閱董事會重要決議第 40-42 頁。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>和客戶之間的合作關係。</p> <p>(三) 公司治理：包含匯率、應收帳款管理、貪腐舞弊及地緣政治風險。因應市場經濟變動造成的匯利率波動風險，本公司與外部機構保持聯繫，充分掌握國際匯率走勢及變化情形，適時調整營運資金。另一方面，為避免交易對手未履約造成的信用風險或內部控制疏失等人為作業風險，本公司建立治理組織及落實內部控制機制，並加強整合營運資訊建立業務支援平台，完善營運管理系統。另外，本公司除了確保董事、經理人、受僱人及供應商對誠信承諾書之簽署外，更定期宣導及培訓相關人員誠信經營的概念，以落實公司誠信經營之核心理念。最後，本公司隨時觀察市場發展，並適時調整策略以因應整體經濟環境的變化。</p> <p>(四) 科技創新：包含資訊安全及科技與法律之風險。產業技術日新月異，相對的資安風險亦隨之增加，本公司積極落實各地區ISO27001的驗證，並對全體員工資安意識加強宣導以落實資安管理，相關說明請參閱本年報伍、六章節。</p> <p>相關細節請查閱本公司網站之永續報告書「風險管理」章節。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	V	V	V	無差異。
			<p>(一) 本公司從事資訊服務，在環境管理上主要致力於提升各項資源之利用，並讓環境負荷衝擊降低。除了制定廢棄物管理策略及措施外，並在實際工作環境中對員工宣導節水、節電及廢棄物分類處理。請查閱本公司網站之永續報告書於「環境共好」章節之說明。</p> <p>(二) 本公司為資訊服務業，無從事生產製造耗用各項資源對環境造成影響。但仍致力提升各項資源利用效率及減少環境負荷的改善：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 替換節水型設備 2. 空調使用時間的優化調整 3. 落實資源回收 <p>(三) 本公司依據氣候相關財務揭露建議(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)，從治理、策略、風險管理指標與目標等不同面向，盤點關鍵氣候變遷的實體風險、轉型風險以及商業機會；並將評估結果反饋至營運策略、商業模式與財務規劃，以採取適切的因應措施，並將實施措施揭露於永</p>	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		續報告書「風險管理」章節之說明及公司網站。													
			(四)本公司針對用水、溫室氣體排放及廢棄物訂定相關減量政策及目標；													
			1.在溫室氣體排放管理方面：													
			(1)最近二年溫室氣體排放量(範圍涵蓋所有母子公司)													
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一 (公噸 CO2e)</td> <td>14.6771</td> <td>64.1010</td> </tr> <tr> <td>範疇二 (公噸 CO2e)</td> <td>1,015.29</td> <td>742.3618</td> </tr> <tr> <td>單位營業額排放量 (千公噸 CO2e/ 十億新台幣)</td> <td>0.166</td> <td>0.101</td> </tr> </tbody> </table>		年度	110	111	範疇一 (公噸 CO2e)	14.6771	64.1010	範疇二 (公噸 CO2e)	1,015.29	742.3618	單位營業額排放量 (千公噸 CO2e/ 十億新台幣)	0.166	0.101
			年度		110	111										
			範疇一 (公噸 CO2e)		14.6771	64.1010										
			範疇二 (公噸 CO2e)		1,015.29	742.3618										
			單位營業額排放量 (千公噸 CO2e/ 十億新台幣)		0.166	0.101										
			(2)管理政策及執行狀況：為呼應國際溫室氣體減量趨勢，本公司持續推動節能減碳之相關策略與方案，採用感應式照明、環保省能LED燈具與環控設定關閉電源等措施並設立階段性溫室氣體盤查推動小組，每年統計溫室氣體排放數據，以109年為基準年，直至112年需減少6%單位營業額排放量為目標進行控管。111年單位營業額排放量為0.139 千公噸CO2e/十億新台幣，較110年減少39.16%。													
(3)本公司所有母子公司已完成110年與111年之ISO14064-1溫室氣體盤查與第三方查證作業(由BSI查證)，預計於5月取得證書。																
2.在水資源管理方面：																
(1)最近二年用水量(範圍涵蓋所有母子公司)																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取水量 (千公噸)</td> <td>5.314</td> <td>5.626</td> </tr> <tr> <td>單位營業額用水量 (千公噸/ 十億新台幣)</td> <td>0.86</td> <td>0.71</td> </tr> </tbody> </table>	年度	110	111	取水量 (千公噸)	5.314	5.626	單位營業額用水量 (千公噸/ 十億新台幣)	0.86	0.71							
年度	110	111														
取水量 (千公噸)	5.314	5.626														
單位營業額用水量 (千公噸/ 十億新台幣)	0.86	0.71														
(2)管理政策及執行狀況：本公司主要提供資訊服務與軟體外包服務，主要用水來自於生活用水。公司除積極宣導節約用水、隨手關水之外，亦導入自動感應、採用省水認證標章的衛生設備，進行節水管控。此外，公司也設立中期目標，以109年為基準年，直至112年需減少3%單位營業額用水量。																

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<p>111年單位營業額用水量較110年減少17.4%。未來將持續向員工宣導節約用水之觀念，並加裝節水裝置，以達省水目標。</p> <p>3.在廢棄物管理方面：</p> <p>(1)最近二年廢棄物生產量(範圍涵蓋所有母子公司)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(公噸)</td> <td>0.015</td> <td>0.03</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物(公噸)</td> <td>28.612</td> <td>31.83</td> </tr> <tr> <td>回收率(%)</td> <td>5.61</td> <td>8.16</td> </tr> <tr> <td>單位營業額廢棄物量(公噸/十億新台幣)</td> <td>4.63</td> <td>4.01</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註)廢棄物回收率：回收廢棄物量/總廢棄物量</p> <p>(2)管理政策及執行狀況：本公司主要提供資訊服務與軟體外包服務，主要的廢棄物為來自辦公室的一般廢棄物。對此，公司積極宣導垃圾減量之概念，並提倡垃圾分類。針對廢棄物管理，公司設立中期目標，以109年為基準年，直至112年需減少3%單位營業額廢棄物總量。111年單位營業額廢棄物量為4.01公噸/十億新台幣，較110年降低13.39%。</p> <p>相關減量管理政策及績效細節請查閱本公司網站之企業永續報告書「環境共好」章節之說明。</p>	年度	110	111	有害廢棄物(公噸)	0.015	0.03	非有害廢棄物(公噸)	28.612	31.83	回收率(%)	5.61	8.16	單位營業額廢棄物量(公噸/十億新台幣)	4.63	4.01	
年度	110	111																	
有害廢棄物(公噸)	0.015	0.03																	
非有害廢棄物(公噸)	28.612	31.83																	
回收率(%)	5.61	8.16																	
單位營業額廢棄物量(公噸/十億新台幣)	4.63	4.01																	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>(一)本公司遵守各營運據點所在地之法規，並參考「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「聯合國工商企業與人權指導原則」等國際人權標準與倡議，頒布公司內部人權政策。此外，我們提供安全與健康的工作環境，保持零工傷紀錄；嚴禁使用童工；不曾有強迫勞動的事件；亦禁止各項歧視，鼓勵任用原住民、殘障人士，提供陪產假及育嬰留停等，重視各工作保障的機會均等；我們也經常辦理多元的員工活動(座談會、下午茶、節慶活動、登山健行、運動競技等)，以照顧員工身心。</p> <p>(二)本公司除遵守法令為原則，再視公司整體營運績效及業界情況，予以訂定及實施各項優於法令或及於法令之員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)；並於章程中訂立當年度如有獲利以不低於百分之十發放員工酬勞，將經營</p>	無差異。															

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		<p>成果適當反應於員工薪酬，與員工共生共榮。相關說明請參閱本年報伍、五章節。</p> <p>(三)本公司對環境安全衛生向來重視，在工作環境上，每年定期做全面性消毒及整理整頓；設置哺乳室；設置安全衛生管理人員、護理師及緊急急救人員；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。此外，我們每年針對主管及同仁固定安排健檢檢查活動及辦理不定期健康講座。111年並無發生任何職業安全相關之事件。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(四)本公司秉持「以人為本」及「讓好的苗在公司留得下來」的信念，依據同仁職類/層級發展落實訓練體系，以提升人才能力與競爭力。</p>	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>(五)本公司的客戶主要為企業客戶，並無直接面對消費者；主要提供資訊服務，著重於保護客戶隱私、智慧財產、及營業機密，對於客戶所提供的訊息資料，本公司均訂有政策及嚴格的內控機制把關。除了將含有技術資料之各項軟硬體及可能涉及客戶智慧財產權及營業秘密之資料納入管控外，我們也會與客戶和供應商簽署保密契約，以保護客戶機密資訊的安全。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(六)本公司於合約中載明，供應商應遵循本公司規定的「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並致力於提升供應商簽署誠信承諾書之簽回率。供應商亦應落實現行環境保護、勞工安全衛生法令，配合政府推動保護環境、節能減碳及提昇企業社會責任政策，共同為勞工維護權益、為客戶提高利潤，期使創造客戶廠商勞工三贏局面。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>本公司之永續報告書參照全球報告書協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 所開發之GRI準則(GRI Standards)撰寫，符合一般揭露之要求。日後將視需要經第三方驗證單位進行查證。</p>	<p>本公司編製之永續報告書符合揭露要求，未來將視需要進行外部驗證。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「永續發展實務守則」，可至本公司網站查詢。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。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 請參閱本公司網站之「企業永續」相關資訊 (http://www.wistronits.com/tw/)</p>				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一) 誠信是我們的核心價值也是經營企業之根本，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，此準則適用於本公司董事、經理人、員工及相關人員，並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。本公司新進員工入職時已簽署應遵守員工道德準則及誠信經營守則之聲明，另董事、經理人業已簽署遵循誠信政策聲明書，承諾落實誠信經營政策，簽署率均達 100%。</p> <p>(二) 本公司已根據「誠信經營守則」建立不誠信行為風險之評估機制，分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範方案，並加強相關防範措施，涵蓋下列行為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 行賄及收賄 2. 提供非法政治獻金 3. 不當慈善捐贈或贊助 4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益 5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權 6. 從事不公平競爭之行為 7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序及行為指南，並於「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原則及標準。且由人資暨行政總處負責監督及落實執行，並定期檢討此防範方案之妥適性與有效性。</p>	無差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	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</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		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。 (二)本公司已訂定「防範內線交易管理程序」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並揭露於官網中。為健全誠信經營之管理，由人資暨行政總處負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並定期於每年一次向董事會報告當年度運作情形，111年度之運作情形已於111年11月3日向董事會報告。	
(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？	V		(三)本公司於「誠信經營守則」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，並要求相關人員應予迴避，另要求於知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人資暨行政總處最高主管或董事會報告說明。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司一向注重確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司新人、新任主管入職當天皆須接受道德/誠信教育訓練，且每年至少一次辦理「誠信經營守則」、「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導。本年度已於111年11月14日對現任經理人及受僱人進行相關教育宣導，課程內容包含公司治理與風險管理、誠信經營法規遵行、重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明，同時將相關法規資訊公告予員工，並將課程簡報與影音檔案置於內部員工系統，提供給當日未出席者參考。本年度定期教育訓練計5,176人次，合計1,280小時。其中，新進人員以e-learning方式授課，上課率達100%；另，每季以內部公告持續向同仁宣導本公司誠信經營理念。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，任何人發現違反道德行為標準之行為時，可直接向人資暨行政總處最高主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工申訴管道提出報告。本公司亦設有舉報信箱，揭露於公司網站中，專責單位於收到舉報	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		後即進行專案查核處理。 (二)本公司訂有申訴辦法，從申訴提出、檢查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序。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。公司對於舉發與調查程序全程保密，並已明定在內部規章中。	
(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		(三)本公司會以保密及審慎的態度處理所有舉報資料，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。若發現公司內部其他人員有對該檢舉人作出前述行為者，將視作嚴重不端行為，一經證實，將依本公司之獎懲管理辦法進行處分。	
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？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及執行之情形。	無差異。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，與上市上櫃公司誠信經營守則並無重大差異，可至本公司網站查詢。				
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，對往來的交易對象都秉持著誠信原則，並加強宣導。				

(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：

請至本公司網站或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：112年03月06日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111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112年03月06日董事會通過，出席董事9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：蕭清志 簽章



總經理：蕭清志 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
111.05.26	110 年度營業報告書及財務報表承認案	本案經票決照案通過。
	110 年度盈餘分派承認案	本案經票決照案通過；另因本公司執行庫藏股轉讓給員工致使流通在外股數發生變動，故調整現金股利為每股 4.5873986 元，並訂定 111.07.25 為除息基準日，111.08.05 發放完畢。
	修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	本案經票決照案通過，並已於111.07.07完成變更登記。
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案	本案經票決照案通過，並依修訂後辦法執行。
	修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案	本案經票決照案通過，並依修訂後辦法執行。
	第十四屆董事(含獨立董事)選任案	當選名單如下： 董事：蕭清志、緯創數技投資控股(股)公司 代表人：林福謙、彭錦彬、邱丕豹。 獨立董事：方燕玲、黃慧珠、范長康、 蔡鴻青、朱永光。 第十四屆董事(含獨立董事)任期自111年5月26日至114年5月25日止。 於111.07.07向經濟部辦理變更登記完成。
	解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案	本案經票決照案通過。

2.董事會重要決議

會議名稱	開會日期	重要決議事項	董事會決議	審計委員會		薪資報酬委員會		提名委員會	
				符合證券交易法第 14-5 條	審計委員會決議	討論事由	薪資報酬委員會決議	討論事由	提名委員會決議
111 年第一次董事會	111.01.12	一、本公司 110 年度經理人(不含執行長)年終績效獎金核發建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		二、本公司 111 年度經理人(不含執行長)調薪建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		三、本公司 110 年度執行長年終績效獎金核發建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		四、本公司 111 年度執行長調薪建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		五、本公司 100%持股之子公司緯創軟件(北京)有限公司(簡稱 WIBJ)，擬辦理未分配盈餘轉增資案。	決議通過	✓	決議通過				
		六、依本公司背書保證作業程序擬新增或減少背書保證事項案。	決議通過	✓	決議通過				
111 年第二次董事會	111.03.08	一、擬議本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	決議通過	✓	決議通過	✓	決議通過		
		二、本公司 110 年度董事酬勞給付建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		三、本公司 111 年度營運計畫案。	決議通過						
		四、擬通過本公司 110 年度營業報告書案。	決議通過	✓	決議通過				
		五、擬通過本公司 110 年度個體財務報表及合併財務報表案。	決議通過	✓	決議通過				
		六、擬具本公司 110 年度盈餘分派之議案。	決議通過	✓	決議通過				
		七、擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。	決議通過						
		八、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	決議通過	✓	決議通過				
		九、擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。	決議通過						
		十、本公司第十四屆董事(含獨立董事)全面改選案。	決議通過						
		十一、本公司董事會提名第十四屆董事(含獨立董事)候選人案。	決議通過					✓	決議通過
		十二、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。	決議通過						
		十三、擬訂定召開本公司 111 年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。	決議通過						
		十四、擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司 111 年度財務報表查核會計師案。	決議通過	✓	決議通過				
		十五、擬具本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。	決議通過	✓	決議通過				

會議名稱	開會日期	重要決議事項	董事會決議	審計委員會		薪資報酬委員會		提名委員會	
				符合證券交易法第 14-5 條	審計委員會決議	討論事由	薪資報酬委員會決議	討論事由	提名委員會決議
111 年第三次董事會	111.05.05	一、擬通過本公司 111 年第 1 季合併財務報告案。	決議通過	✓	決議通過				
		二、本公司擬向銀行申請各類額度案。	決議通過						
		三、本公司與子公司取得或處份供營業使用之設備事後提報案。	決議通過						
111 年第四次董事會	111.05.26	一、選任董事長案。	決議通過						
		二、擬選任本公司第二屆提名委員會之委員案。	決議通過						
111 年第五次董事會	111.06.09	一、擬選任本公司第五屆薪資報酬委員會之委員案。	決議通過					✓	決議通過
		二、擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文並更名為「永續發展實務守則」案。	決議通過						
		三、擬新設「企業永續發展委員會」並訂定「企業永續發展委員會組織規程」案。	決議通過					✓	決議通過
		四、擬修訂本公司「提名委員會組織規程」部分條文案。	決議通過					✓	決議通過
111 年第六次董事會	111.08.04	一、擬提報本公司 110 年度經理人(不含執行長)員工酬勞給付建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		二、擬提報本公司 110 年度執行長員工酬勞給付建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		三、擬修訂本公司「董事暨功能性委員會酬勞給付原則」部分條文案並更名為「董事暨功能性委員會酬金給付原則」案。	決議通過			✓	決議通過		
		四、擬通過本公司 111 年第 2 季合併財務報告案。	決議通過	✓	決議通過				
		五、擬訂定「風險管理政策與程序」取代「風險管理辦法」案。	決議通過						
		六、本公司擬向銀行申請各類額度案。	決議通過						
111 年第七次董事會	111.11.03	一、擬通過本公司 111 年第 3 季合併財務報告案。	決議通過	✓	決議通過				
		二、擬通過本公司 112 年度之內部稽核計劃案。	決議通過	✓	決議通過				
		三、擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	決議通過	✓	決議通過				
		四、擬修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案。	決議通過	✓	決議通過				
		五、擬修訂本公司「與特定公司、集團企業及關係人交易管理辦法」部分條文案。	決議通過	✓	決議通過				

會議名稱	開會日期	重要決議事項	董事會決議	審計委員會		薪資報酬委員會		提名委員會	
				符合證券交易法第 14-5 條	審計委員會決議	討論事由	薪資報酬委員會決議	討論事由	提名委員會決議
		六、擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。	決議通過	✓	決議通過				
		七、擬訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。	決議通過	✓	決議通過				
		八、擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	決議通過						
112 年第一次董事會	112.01.12	一、擬提報本公司 111 年度經理人(不含執行長)年終獎金給付建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		二、擬提報本公司 111 年度執行長年終獎金給付建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		三、擬修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」部分條文案。	決議通過			✓	決議通過		
112 年第二次董事會	112.03.06	一、擬議本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	決議通過	✓	決議通過	✓	決議通過		
		二、本公司 112 年度經理人(不含執行長)營運績效獎金預核建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		三、本公司 112 年度執行長營運績效獎金預核建議案。	決議通過			✓	決議通過		
		四、本公司 112 年度營運計畫案。	決議通過						
		五、擬通過本公司 111 年度營業報告書案。	決議通過	✓	決議通過				
		六、擬通過本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表案。	決議通過	✓	決議通過				
		七、擬具本公司 111 年度盈餘分派之議案。	決議通過	✓	決議通過				
		八、擬具本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。	決議通過	✓	決議通過				
		九、擬修訂本公司「收入認列及應收帳款(含合約資產)管理辦法」部分條文案。	決議通過	✓	決議通過				
		十、擬訂定召開本公司 112 年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。	決議通過						
		十一、擬修訂本公司「預先核准非確信服務之政策之一般原則方法」附件案。	決議通過	✓	決議通過				
		十二、擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司 112 年度財務報表查核會計師案。	決議通過	✓	決議通過				

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

無。

五、簽證會計師公費資訊

給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃明宏	111.01-111.12	4,160	663	4,823	非審計公費為工商登記、稅務簽證、移轉訂價報告、大陸投資案件申報、員工酬勞轉增資、薪資檢查表。
	唐嘉鍵					

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111年3月8日經董事會通過		
更換原因及說明	基於相關法令規定有關會計師輪調的要求，原財務報表由安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳會計師及黃明宏會計師簽證，自111年起改為同事務所黃明宏會計師及唐嘉鍵會計師繼任。		
說明係委任人或會計師中止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明：無。		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃明宏、唐嘉鍵
委任之日期	111年3月8日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

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

單位：股

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 4 月 1 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 暨執行長 兼總經理	蕭清志	50,000	0	0	0
董事 暨百分之十之 股東	緯創數技投資控股 (股)公司 代表人：林福謙	0	0	0	0
董事	彭錦彬	0	0	0	0
董事	邱丕豹	0	0	(70,000)	0
董事	李紹唐(註2)	0	0	0	0
獨立董事	方燕玲	0	0	0	0
獨立董事	黃慧珠(註1)	0	0	0	0
獨立董事	范長康(註1)	0	0	0	0
獨立董事	蔡鴻青(註1)	0	0	0	0
獨立董事	朱永光(註1)	0	0	0	0
獨立董事	莊謙信(註2)	0	0	0	0
獨立董事	范成炬(註2)	0	0	0	0
獨立董事	江朝國(註2)	0	0	0	0
副總經理	劉建民	38,500	0	0	0
副總經理	長育禎	30,000	0	0	0

註1：111年05月26日董事改選後新任。

註2：111年05月26日董事改選後卸任，故僅揭露至卸任日之持有股數增(減)數。

(一) 股權移轉資訊：無。

(二) 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

112年4月1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、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
緯創數技投資控股(股)公司 代表人:黃柏濤	15,718,837	23.41	-	-	-	-	鼎創有限公司	最終母公司相同	
	216,689	0.32	0	0	0	0	無	無	
蕭清志	3,272,280	4.87	139,506	0.21	0	0	無	無	
鼎創有限公司 代表人:林福謙	1,177,493	1.75	-	-	-	-	緯創數技投資控股(股)公司	最終母公司相同	
	321,062	0.48	0	0	0	0	緯創數技投資控股(股)公司	該公司董事	
匯豐託管宏偉山峰新興市場機會基金	1,164,400	1.73	-	-	-	-	無	無	
日商株式會社 TS HOLDINGS 代表人:岡本高彰	1,027,538	1.53	-	-	-	-	無	無	
	-	-	-	-	-	-	無	無	
匯豐託管宏偉山峰國際機會基金	929,000	1.38	-	-	-	-	無	無	
中國信託商業銀行受託保管緯創軟體股份有限公司	869,239	1.29	-	-	-	-	無	無	
匯豐託管高峰全球逆勢基金	802,600	1.20	-	-	-	-	無	無	
林憲銘	770,567	1.15	0	0	0	0	無	無	
劉建民	610,453	0.91	0	0	0	0	無	無	

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

111年12月31日 單位：股

轉投資事業(註)	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 Services Inc.	180,000,000	100%	0	0%	180,000,000	100%
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	1,960	100%	0	0%	1,960	100%
Wistron Information Technology and Services Limited	10,000	100%	0	0%	10,000	100%
WITS AMERICA, CORP.	250,000	100%	0	0%	250,000	100%
緯軟資服股份有限公司	500,000	100%	0	0%	500,000	100%

註：係本公司採用權益法之投資。

十一、企業永續與社會責任管理系統運作資訊

為了具體實踐企業社會責任，緯軟董事會於111年6月通過「永續發展實務守則」，明確定義(一)落實公司治理、(二)發展永續環境、(三)維護社會公益、(四)加強企業永續發展資訊揭露之四項主要原則，做為緯軟推動企業永續發展的最高指導原則。本公司於111年成立隸屬於董事會之「企業永續發展委員會」，委員由公司董事及經理人員擔任，其下設有「企業永續發展辦公室」，並成立六個ESG推行小組：環境永續小組、公司治理小組、利害關係人小組、社會公益小組、員工關懷小組、風險管理小組，由各部門主管擔任小組召集人，負責ESG策略的規劃及執行，以確保公司永續發展的執行與落實。每季召開委員會，由董事會審查策略及執行進度，提出建議敦促團隊進行調整。

(一)企業永續及社會責任管理

緯軟依循「永續發展實務守則」，建構企業永續經營與社會責任管理系統，在發展高品質服務的同時，也持續管理環境、社會和公司治理(ESG)、企業社會責任(CSR)及利害關係人關注之相關議題。

(二) 品質管理系統(ISO 9001)

緯軟重視提供給客戶的服務品質，在開發過程皆符合國際品質標準，將零缺點且具有競爭力的服務準時送達顧客。

(三) 資訊管理系統(ISO 27001)

緯軟持續通過資訊安全管理系統國際標準ISO 27001驗證，定期辦理資訊安全內部稽核，檢視資安執行情形，透過稽核目的，以確保資訊的機密性、完整性和可用性，並遵循「計畫-執行-檢查-行動循環流程」管理模式改善稽核缺失。以制度化、文件化及系統化的管理機制，持續監督並檢視管理績效。

(四) 環境管理系統(ISO 14064)

緯軟瞭解到其不論在活動及服務都可能影響到整個環境。積極導入ISO 14064溫室氣體盤查，有效監控能源使用狀況，透過綠色循環機制，減少對於環境衝擊。同時，定期盤點內部各能源使用效率，利用多元措施減少廢棄物的使用、生活用水的使用；我們謹慎地挑選供應商，要求採行對環境友善的政策與措施來積極減量少污染。

(五) 職業安全衛生管理系統(ISO 45001)

緯軟重視員工人身安全，提供安全工作環境，恪遵當地法令規範之勞動條件，依循國際規範之職安衛管理系統規劃與執行安衛管理，並透過辦理員工健康檢查及追蹤、辦理健康課程紓解員工壓力、鑑別工作場域中的危險源與風險，以確保員工工作於一個健康、無傷害的環境。

(六) 責任商業聯盟行為準則(RBA)

緯軟恪守全球各營運據點所在地法規，依循聯合國世界人權宣言、國際勞工組織公約—工作基本原則與權利宣言、聯合國全球盟約十項原則等國際公認人權標準與RBA 責任商業聯盟行為準則，有尊嚴地對待及尊重所有員工及應徵者，保障勞工權益及相關制度福利。持續提昇員工權益及福利，建立誠信、健康及安全之營運環境，善盡社會責任。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

112年4月1日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	67,152,301 股	52,847,699 股	120,000,000 股	上櫃公司股票

註:含庫藏股 484,000 股。

2. 股份形成經過

單位:除了發行價格為元外,其他為千股;新台幣千元

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
107.08	10	50,000	500,000	48,213	482,137	盈餘 43,354 仟元	無	府產業商字第 10752486700 號
108.01	46	80,000	800,000	60,213	602,137	現金增資 552,000 仟元 發行新股 12,000 仟股	無	經授商字第 10801000030 號
108.07	10	120,000	1,200,000	60,379	603,797	員工酬勞轉增資 1,660 仟元	無	經授商字第 10801081550 號
108.09	10	120,000	1,200,000	66,401	664,011	盈餘 60,214 仟元	無	經授商字第 10801120350 號
109.06	10	120,000	1,200,000	66,708	667,083	員工酬勞轉增資 3,072 仟元	無	經授商字第 10901096880 號
110.06	10	120,000	1,200,000	66,921	669,211	員工酬勞轉增資 2,128 仟元	無	經授商字第 11001099010 號
111.08	10	120,000	1,200,000	67,152	671,523	員工酬勞轉增資 2,312 仟元	無	經授商字第 11101160630 號

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112 年 4 月 1 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	庫藏股	合計
人 數	0	4	227	21,257	70	1	21,559
持 有 股 數	0	415,000	19,734,839	38,831,280	7,687,182	484,000	67,152,301
持 股 比 例	0	0.62%	29.39%	57.82%	11.45%	0.72%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年4月1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	14,271	359,455	0.54%
1,000 至 5,000 股	6,256	10,842,780	16.15%
5,001 至 10,000 股	513	4,025,668	5.99%
10,001 至 15,000 股	155	1,973,345	2.94%
15,001 至 20,000 股	89	1,659,915	2.47%
20,001 至 30,000 股	75	1,912,692	2.85%
30,001 至 40,000 股	40	1,406,870	2.10%
40,001 至 50,000 股	35	1,604,685	2.39%
50,001 至 100,000 股	53	3,939,161	5.87%
100,001 至 200,000 股	42	6,249,081	9.31%
200,001 至 400,000 股	15	4,387,770	6.53%
400,001 至 600,000 股	5	2,448,472	3.65%
600,001 至 800,000 股	2	1,381,020	2.06%
800,001 至 1,000,000 股	3	2,600,839	3.87%
1,000,001 股 以上	5	22,360,548	33.28%
合計	21,559	67,152,301	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：

112年4月1日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
緯創數技投資控股股份有限公司		15,718,837	23.41%
蕭清志		3,272,280	4.87%
鼎創有限公司		1,177,493	1.75%
匯豐託管宏偉山峰新興市場機會基金		1,164,400	1.73%
日商株式會社 TS HOLDINGS		1,027,538	1.53%
匯豐託管宏偉山峰國際機會基金		929,000	1.38%
中國信託商業銀行受託保管緯創軟體股份有限公司		869,239	1.29%
匯豐託管高峰全球逆勢基金		802,600	1.20%
林憲銘		770,567	1.15%
劉建民		610,453	0.91%

(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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	116.50	101.00	128.00	
	最 低	80.20	71.00	82.40	
	平 均	94.20	86.71	111.54	
每股淨值	分配前	37.26	41.97	-	
	分配後	32.64	(註)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	65,923	66,539	-	
	每股盈餘	6.91	8.33	-	
每股股利	現金股利		4.5873986	5.0 (註)	-
	無償 配股	盈餘配股	0	0 (註)	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬 分析	本益比	13.63	10.41	-	
	本利比	20.53	17.34	-	
	現金股利殖利率(%)	4.87%	5.77%	-	

註：111 年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐、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百分之五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。

本公司依照當年度獲利情形、業務發展及評估資金規劃後配發股息，近五年均配發 50% 以上的獲利予股東，未來三年亦將維持一貫的股利政策，並視當年營運情形配發股票或現金。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形:

本公司 111 年度盈餘分派案，業經 112 年 3 月 6 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 112 年 5 月 30 日股東常會承認通過後，再由董事長另訂除息基準日。

一一一年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國一一一年度純益	554,202,182
加(減)：	
確定福利計劃之再衡量數	1,821,000
提撥百分之十法定盈餘公積	(55,602,318)
特別盈餘公積轉回未分配保留盈餘	29,948,418
民國一一一年度可分配盈餘	530,369,282
加(減)：	
以前年度未分配保留盈餘	563,981,065
民國一一一年底可分配保留盈餘	1,094,350,347
分派項目：	
股東股息及紅利—現金(註)	(333,341,505)
期末未分配保留盈餘	761,008,842

註：1. 股東現金股利每股5元，股東現金股利分配至元為止，元以下捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入。

2. 股東股利計算之股數為實際流通在外股數 66,668,301 股，並已扣除庫藏股 484,000 股。

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：

本公司 111 年僅配發現金股利及 112 年未公布財務預測，故不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程第廿一條所載員工酬勞及董事酬勞之成數範圍:

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十，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二，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:

本公司應付員工酬勞及董事酬勞金額係依當年度獲利狀況按章程訂定之一定比率估列，其中以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎係按通過配發之董事會前一日收盤價計算。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次年度之損益。

3.董事績效評估及薪資報酬之連結:

本公司依「董事暨功能性委員會酬金給付原則」定期評估董事之酬金。一般董事之酬勞係參酌個別董事之職權、對公司營運參與程度及貢獻，並參考同業通常水準，依照公司章程之規定，按公司經營績效給付之。另本公司獨立董事報酬，則依前述原則明訂其參與功能性委員會所擔任之職務為核發標準，且不論盈虧均支付之。相關績效及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核後提報董事會議定之。

4.董事會通過分派酬勞情形等資訊:

(1)業經 112 年第 2 次薪資報酬委員會暨 112 年第 2 次董事會決議，擬按公司章程分派 111 年度員工酬勞及董事酬勞如下:

A.員工酬勞金額:新台幣(以下同) 83,250,000 元，提撥比例為 12%，其中 63,250,00 元以現金發放之，20,000,000 元以股票發放之，佔本公司 111 年度個體財務報告稅後淨利之 3.61%。其發行股數依 112 年 3 月 6 日董事會前一日收盤價 114 元計算，計發行新股 175,438 股，計算不足 1 股之員工酬勞 68 元以現金發放。

B.董事酬勞金額：新台幣 9,250,000 元，提撥比例為 1.33%，以現金發放之。

(2)前述員工酬勞及董事酬勞分派與 111 年度財務報告認列費用總額無差異。

5.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形暨其與認列員工及董事酬勞情況:

(1)前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

單位:新台幣元

	一一〇年度	
	董事會決議金額	實際發放數
員工酬勞-現金發放	37,120,000	37,120,076
員工酬勞-股票發放	20,000,000	19,999,924
董事酬勞	11,100,000	11,100,000

(2)實際配發情形與帳上認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

112年4月30日

買回期次	109年第1次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109年3月30日至109年5月29日
買回區間價格	新台幣45元至新台幣80元
已買回股份種類及數量	普通股958,000股
已買回股份金額	新台幣73,499,652元
已買回數量占預定買回數量之比率	63.9%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	474,000股
累積持有本公司股份數量	484,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.72%

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：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(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：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：新台幣千元；%

年度 主要產品	111 年度		110 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
技術服務收入	7,948,886	100	6,177,820	100
合計	7,948,886	100	6,177,820	100

3.公司目前之產品及服務項目：

本公司三十多年來專注於為各行業客戶提供專業資料處理及資訊技術服務，主要服務項目說明如下：

(1)軟體研發服務

本公司為各行業客戶提供軟體研發服務。基於對相應行業知識的深刻理解，對 IT 技術的全面掌握，覆蓋各種雲平台、伺服器、作業系統、中介軟體、開發語言等，在科學的研發流程管理下，根據客戶需求提供包括產品預研、需求開發、設計、軟體開發、測試與交付、部署、產品反覆運算等全流程服務。涉及銀行、保險、證券、通訊、製造、醫療及 IT 科技、互聯網等行業。

(2)軟體測試服務

本公司為各行業客戶提供專業研發服務的過程中，因應客戶提升產品/服務品質的需求，發展出專業的軟體測試服務，為客戶提供服務包括測試諮詢、測試流程制度建立、測試工具培訓、測試專案委託、測試案例創建、語言測試、功能測試、性能測試、壓力測試、回歸測試、自動化測試、知識庫建立等。

(3)系統運維服務

本公司協助各行業客戶應對日益複雜的 IT 基礎架構和應用系統運行維護工作的挑戰，利用最新技術和行業經驗，為客戶搭建整合自動化流程之運維管理平台，同時提供專業的系統運維服務，包括：基礎設施(平台、伺服器、存儲、網路設備及機房設備等)運維、作業系統及中介軟體(Webserver、資料庫等)運維、應用系統運維等，有效地提升了客戶系統的可用性和安全性。

(4)業務流程委外服務

本公司面向日本、歐美和大陸市場，提供多語言、多類別的業務流程委外服務，涉及 IT、互聯網、金融、製造等眾多行業領域，並透過借助自動化技術、優化的流程、智慧工具，以及充分瞭解行業高技能的專業人才來提速交付周期。同時通過標準化的專案管理流程、方法論工具、架構與指標以及被驗證的工業標準，以保證專案交付品質，協助客戶提升運營效率與核心競爭力。

(5)產品全球化服務

本公司深耕產品全球化服務，服務於多家全球頂級的 500 強企業，提供幾乎覆蓋亞洲、歐洲、美洲所有主要語種的服務。涉及 IT、自動化、市場行銷、醫療、娛樂、互聯網等行業。提供工程、翻譯、排版、測試、多媒體等多種服務，躋身於亞洲當地語系化之 30 強企業。

4.計畫開發之新服務：

隨著市場的發展趨勢以及來自客戶的需求，本公司將持續或加大投入以下服務：

(1)資料處理服務

本公司可以快速因應客戶需求，處理任何格式的大量資料，如：圖文、語音、影音、影像等。服務內容涵蓋人力資源和環境設備的籌備、流程調適與優化、資料處理及進度管理，據以提高良率並控制品質。近年資料處理是 AI 產品開發中的重要環節及成功關鍵，海量的資料經過分類、篩選、標注等加工處理後，成為更有意義的智慧型資料，提供 AI 產品研發過程中深度機器學習所需之可靠且高品質的訓練資料，有效提升產品的判斷力與預測能力。

(2)資料科學顧問服務

資料科學顧問服務是本公司之新服務項目，涵蓋數位健康之真實世界資料(RWD, Real World Data)分析、真實世界資料實證(RWE, Real World Evidence)，以及數位轉型等相關應用。服務團隊包含資料科學家、資料工程師以及資料視覺化工程人員。資料科學團隊不僅協助客戶處理資料、分析資料，更從商業需求開始，協助客戶確認目標、解釋並分析結

果、給予商業建議。我們期許此資料科學顧問服務能為本公司在各領域中創造更高的附加價值。

(3)數位創新

IT 技術與服務是緯軟的核心競爭力，緯軟持續進行數位創新，建構支撐 2 萬名員工規模的營運支援和數位系統，目的在推動並支撐企業的再成長，目前已具初步成效，讓緯軟可以更有效率的為客戶提供一站式服務並確保服務品質，同時透過數位化員工服務平台，提供友善的工作情境，順暢的工作流程，讓員工聚焦於工作成果的產出，降低相關行政事務衍生的負擔，數位創新成果將滾動式上線，透過持續的優化與發展，提升營運效率。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

(1)產業現況：

近年全球疫情衝擊，帶來了供應鏈重組、零接觸經濟崛起、遠距及在家工作等發展趨勢，促使數位轉型持續發酵，推升了資訊科技基礎建設及資訊服務的需求，並重新定義了消費行為商業模式。根據資策會(MIC)指出，當前資訊產業技術的發展持續聚焦在人工智慧(技術提升與產品落地)、物聯網(發展邊緣運算)、5G 基礎建設(基地台建置與商業模式探索)等科技的提升與應用，並結合不同的技術(如：雲端運算、大數據)，開發出更多創新的應用場景與商業模式，擴展到製造業(智慧製造)、金融業(智慧金融)、醫療業(智慧醫療)、零售業(智慧零售)等領域，推動全球資訊服務市場規模的持續成長。

全球資訊服務市場規模方面，雖然近年全球政經局勢動盪，但由於主要市場政府與企業仍需持續發展業務，加之近年數位轉型發酵，推升資訊科技基礎建設以及資訊服務需求，使全球資訊服務市場規模穩定成長。此外，新興資通訊應用發展有助於推動全球資訊服務市場規模持續成長，其中雲端運算與巨量資料應用仍扮演主要角色，而物聯網應用及邊緣運算可望接棒成為下一波資訊服務市場主要成長動能。

根據 MIC 經濟部 ITIS 研究報告預估，全球資訊服務市場規模將由 2020 年的 9,963 億美元成長至 2024 年的 12,671 億美元，年複合成長率為 6.2%。

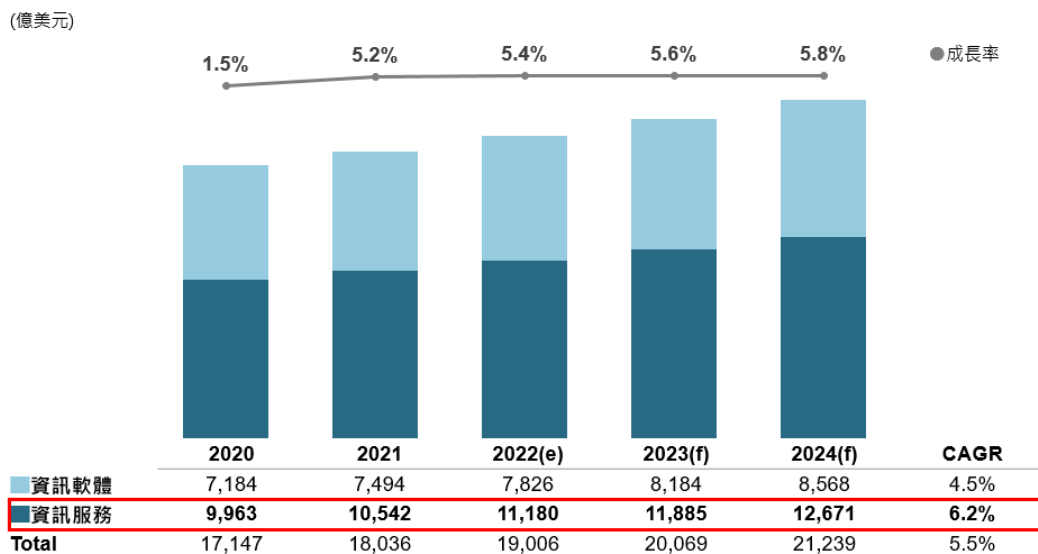


圖 1 全球資訊服務暨軟體市場規模

資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 研究團隊，2022 年 8 月，緯創軟體製圖

而針對台灣資訊服務的市場規模，MIC 預估產值將由 2020 年的 2,291 億元成長至 2024 年的 3,167 億元新台幣，年複合成長率 8.4%。其中，軟體設計和資料處理在資訊軟體服務產業的服務佔比將持續增長。

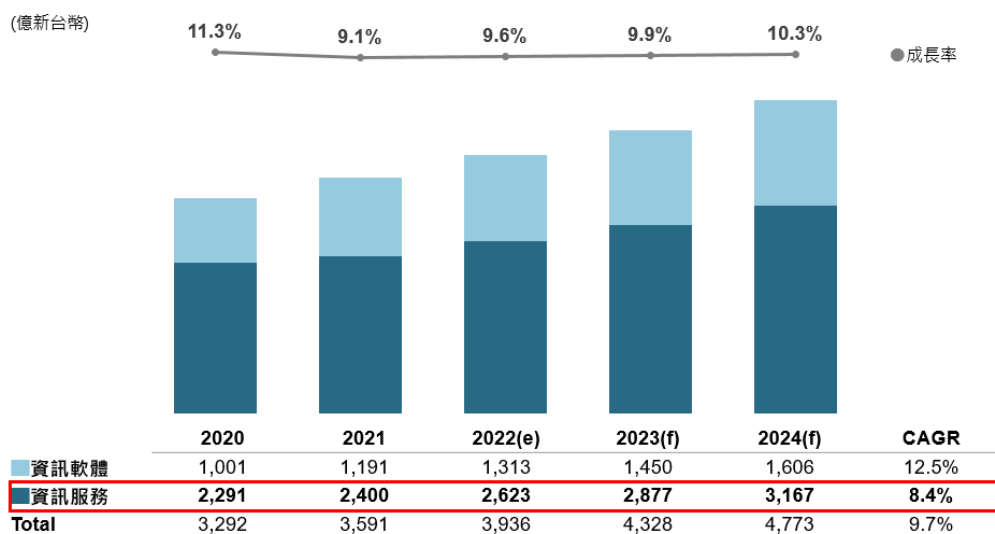


圖 2 台灣資訊軟體暨服務產業產值

資料來源：資策會 MIC 經濟部 IT IS 研究團隊，2022 年 8 月，緯創軟體製圖

(2) 未來發展：

在全球長期受疫情影響下，「與新冠共存」已經成為企業面對疫情的態度，這樣的「新常態」成為企業數位轉型的主要推手，加大企業軟體、雲端服務的投資。在數位科技的驅動下，產業典範正在移轉且帶來經濟模式的革新，未來數位經濟將透過各種創新數位科技，結合跨域整合平台與創新服務模式，促進消費行為與商業模式的演進，亦發展出更廣泛

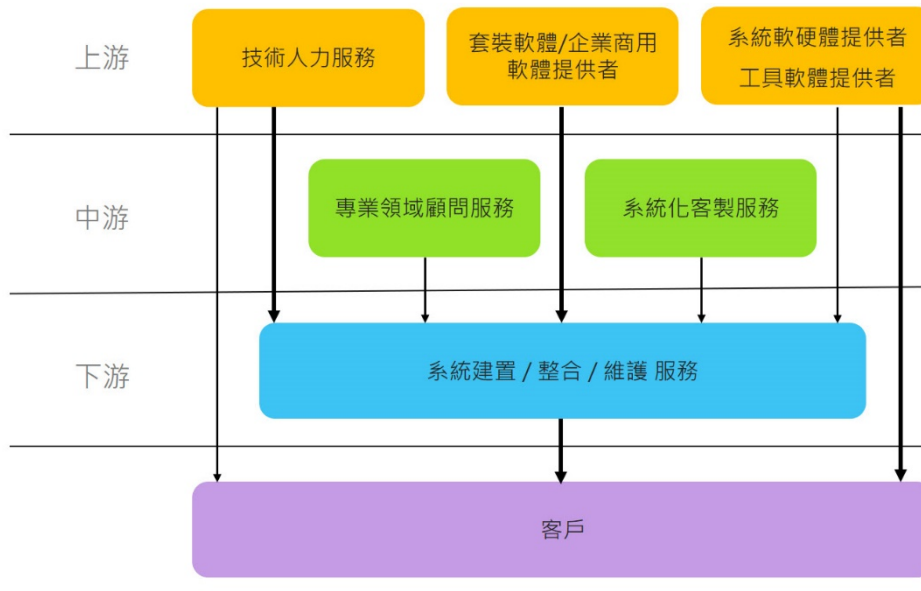
的資訊技術服務需求與商機。

進入 2023 年，全球產業經濟面臨逆風挑戰，地緣政治局勢變得更加複雜，新的財務現實讓全球企業趨於審慎觀望並更嚴格地管控預算。儘管如此，在全球淨零永續目標的推升下，企業將運用資訊科技強化營運韌性。數位創新與數位轉型，已成為企業因應不確定性與永續發展不可或缺的關鍵要素。包含 AI、大數據、雲端服務、5G、邊緣計算、量子運算、虛擬實境/擴增實境、元宇宙/沉浸式技術、區塊鏈/去中心化(Web 3.0) 及資訊安全及更多科技將被加速運用融合於各個產業場景之內外部循環，例如：金融科技/嵌入式金融、行銷科技、機器人與自動化領域、綠色技術、零售與電商交易領域、數位媒體與娛樂等，進而促進產業的演化與發展。

展望未來，軟體無所不在 (Software is eating the world)，新領域、新應用、新服務對於資訊服務的需求將持續成長。本公司憑藉多年累積豐富的經驗，以 WITS 3.0 為發展藍圖，致力實踐「以卓越交付成就客戶」及「科技創新和 ESG 手牽手」，為企業客戶提供多樣化的 IT 專業人才，從事與時俱進的應用與服務，讓企業更專注於他們的核心業務，期與客戶共同成長並與客戶共同創造美好未來。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司就資訊服務產業其上、中、下游關聯性整理如下圖：



資料來源：本公司依據產業現況整理

就資訊服務產業其上、中、下游服務項目，分述如下：

(1)產業上游：

A.技術人力服務

此類服務係以提供客戶技術人力服務，滿足短期的開發工作需求，如：程式設計或測試等工作。此服務將面向下游的系統建置或整合商，或直接面向最終客戶提供服務。這類服務通常由供應商負責技術人力的供給與人員的管理，由客戶負責整體專案的規畫與管理。

B.套裝/企業商用軟體提供者

套裝/企業商用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；或是提供客戶或消費者實施佈署或直接下載安裝使用。

C.系統軟硬體提供者及工具軟體提供者

此類供應商提供相關軟硬體的基礎產品或(套裝)工具產品，以建構企業商用資訊平台運行的基礎環境。這類型服務通常會搭配教育訓練與保固服務。

(2)產業中游：

A.專業領域顧問服務

此類供應商專注於專業知識的蓄積，提供系統建置規劃或業務發展的顧問諮詢服務，一般不會涉及到實質系統的開發工作。

B.系統化客製服務

此類供應商會鎖定特定的套裝/企業商用軟體，甚至是某套裝/商用軟體軟體的經銷商或合作夥伴，負責該軟體導入客戶時的客製化工作。

(3)產業下游：

產業下游的服務供應商主係以系統整合為主，服務項目涵蓋系統規劃、建置、整合，教育訓練及維護。此類供應商會為客戶整合上游與中游廠商的產品和服務，且包辦後續的系統維護服務。客戶不需自行面對個別供應商以及系統間的介接問題。

而緯創軟體長期定位提供客戶專業資訊技術服務，與其他主打自有品牌的軟體（套裝或企業商用軟體）廠商做出區隔，減少與上中下游各層服務提供商之間的利益衝突，進而創造與供應鏈生態系各層服務提供商的合作空間。

3.服務之各種發展趨勢及競爭情形：

(1)服務之各種發展趨勢

即使宏觀經濟前景有許多不確定性，Forrester Research 預測 2023 年軟體增長將超越疫情大流行前的水平。在這個成本受限的新時代，企業

客戶通過資訊技術委外服務及以下四個關鍵領域強化營運韌性並創造競爭優勢：

A.需求管理

隨著業務環境的變化，對軟體開發人員和特定技術技能的需求將發生顯著變化。隨著 IT 計劃的擴大和縮小，外包可以幫助企業管理不斷變化的需求並提供及時的適應性和彈性。

B.技能採購

為了跟上數位化轉型的步伐，企業通過技能獨特的外包來增強內部短缺及養成不易的技術資源，透過具有全球布局的資訊技術服務提供商，引進急需的專業知識。

C.投資

儘管企業削減開支，應用程式開發(通常是 IT 最大的項目)將繼續佔據更大的技術預算份額，因為數位創新、營運韌性和永續轉型仍然是企業優先關注的議題。許多企業進而通過外包或選擇性投資來增強內部團隊。

D.節約成本

應用程式開發人員，尤其是那些擁有先進技能的開發人員非常昂貴。隨著 IT 主管尋求降低成本，各工作外包給成本較低地區的工程師，讓遠距離或離境交付變得更合理而有競爭力。

隨著產業的變動與市場的期待，以下針對軟體研發開發相關服務及業務流程委外服務發展趨勢與因應策略進一步說明：

A.資訊服務軟體研發開發相關服務的發展趨勢：

IT 技術與應用不斷的推陳出新、資深技術人力資源的缺口持續擴大、以及業務國際化等因素，資訊服務業者必須在地理上、行業上、以及服務之客戶類型上，更敏銳與彈性地順應市場需求，提升市場之洞察與對話能力。緯創軟體擁有近萬人的規模，多年發展「全球布局」並深耕「全球交付」策略，已能有效協助客戶善用不同地區的人力資源，發揮區域技術優勢，協助客戶進行有效的分工與管理，以及提高軟體研發開發的效益比。未來，緯創軟體更將致力超前佈署，更大力度的投入開發與培育國際技術專才，豐富化技術團隊的深度與厚度，進化「一地接單，全球交付」的戰略，提供客戶更具附加價值的服務。

B.業務流程委外服務：

高效的營運分析與資訊系統有賴於高品質的數據：「Data is Oil」，特別在 AI 盛行之際，巨量資料處理更成為實現科技應用的重要環節。客戶委託的工作經常以處理大量資料和數據為主，易於制定一致性的執行標準與規範，但是工作量龐大且工作週期較短，在安全無虞的前提下，

分包、眾包成為交付趨勢與選項。

本公司多年來協助國際大客戶處理各式資料，可以依據客戶需求彈性調度並管理大量資源，快速調適作業流程及調校自動化工具，並基於制定驗證準則與績效指標的能力，讓業務流程中每個環節能更有效率地串聯，並保證作業品質及保障客戶資訊安全。緯創軟體奠基在資訊技術實力的基礎，更配合客戶通過機器學習，開發自動化資料處理的平台與工具，大幅縮減人力，提供資料品質、提高工作效率。

未來，業務流程委外服務將持續支持企業客戶，成為客戶保守業務或推速業務增長和競爭優勢的關鍵。

(2)服務之競爭情形

全球範圍提供境外資訊服務的主要國家包括印度、越南、俄羅斯、中國、菲律賓、以色列，以及拉美近岸國家如巴西、阿根廷、墨西哥等，而歐洲資訊委外需求主要流向愛爾蘭。近年隨著烏克蘭、波蘭、羅馬尼亞以及白俄羅斯等國家的資訊服務產業發展，東歐和中歐地區業者也加入資訊委外服務的行列。印度作為行業龍頭和大陸在整體市場中最受注目。下列針對大陸及印度的市場競爭情況說明：

A.大陸

大陸將資訊軟體產業視為國家策略性的產業，近年快速發展，根據中國國際投資促進會 2017 年發布的「中國服務外包產業十年發展報告」，過去十年是大陸服務外包產業的起步期，而近年來大陸服務外包企業數量快速增長，截至 2020 年底，大陸服務外包企業數量已達 60,574 家，比 2015 年增長 76.7%，年均增長 12.1%，其中新增企業數量達 6,026 家，較 2019 年增加了 407 家，同比增長 7.24%。儘管面臨全球新冠疫情大流行、世界經濟衰退、國際經貿環境複雜化等多重不利因素影響，大陸企業承接服務外包業務仍保持擴張的態勢。

2020 年服務外包執行額達 1,753.5 億美元，較 2019 年增加了 172.70 億美元，同比增長 10.92%，其中，離岸執行額 1,057.7 億美元，首次突破 1,000 億美元，同比增長 9.2%。中國服務外包研究中心預測，到 2025 年，資訊技術服務外包和知識流程外包的占比將進一步提高，大陸服務外包加快轉型升級，穩中提質；區塊鏈、大數據、雲計算、人工智能等數位技術加速發展，推動眾包、眾創等服務外包新模式廣泛應用，促進就業、創業持續向多樣化、靈活化延伸。未來十年，大陸服務外包產業將步入黃金發展期，成為接包發包並舉、國際與大陸國內兩個市場協調發展的全球服務外包中心。

本公司在大陸的營收占比超過六成，於 2020 年獲 IDC 評選為中國十大數字服務領軍企業，已躋身大陸前十大資訊服務企業。未來，本公司將持續發揮亞太營運優勢，優化工作流程，建立專業的形象，擴

大在大陸的市場份額，致力成為領先的資訊技術服務廠商。

B. 印度

印度主要目標市場為美國及部分歐洲國家，在全球資訊委外服務市場，有將近 55% 流向印度；印度為全球離境資訊委外中樞，以發展資訊軟體為主，在全球委外市場中印度占有關鍵領導地位。印度的資訊產業擁有數理基礎良好、英語流利人才眾多、地理位置優越、成本及經營風險低、規模經濟等競爭優勢，這使得印度的軟體服務產品在國際的接受度較高外，其優質、低廉的服務成本也促使印度在軟體產業競爭力上深受肯定。印度目前蓬勃發展的軟體產業服務層面多擴及其他產業，尤其傳統產業在面臨競爭壓力之下除了提升對電腦硬體設備的需求，對軟體服務的需求也同步地增加。印度除了在軟體研發服務及業務流程外包服務的努力外，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。此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。

本公司在開發歐美業務過程中，印度公司是無可避免的競爭對手。然而區域性需求崛起，工作機會的選擇性多，人員流動率高，人才養成不及，國際客戶紛紛轉向多區域採購夥伴以分散風險。而緯創軟體以「Gateway to Asia」的策略，成功成為歐美客戶資訊委外的供應商，未來，更將發揮區域優勢，繼續拓展全球市場。

(三) 技術及研發概況

1. 所經營業務之技術層次及研究發展：

本公司以提供客戶資訊技術服務，歷經多年累積的產業經驗，在全球已有具經濟規模的技術能量。本公司未來五年的發展藍圖 WITS 3.0，其中揭露了本公司之技術發展與創新路線，擘劃「從人力到能力(Capacity to Capability, C2C)」的策略方針，為人才加值並為客戶提升服務價值。以下就本公司之技術發展路線進行說明：

(1) 深耕有前景的發展領域

緯創軟體長期服務來自世界 500 強及國內外優質大客戶，緯軟團隊也積蓄深厚的創新研發實力。這些具有前瞻性的客戶對於資訊技術的發展趨勢有舉足輕重的影響力，其採用的技術亦形成市場的技術主流。我們藉由結合與客戶合作的工作經驗，一起集思廣益、研究技術趨勢，並提出獎勵計畫來鼓勵專案團隊提出創新方案和探索各種可能性，同時鼓勵同仁以創新的思維，蓄積行業知識，提高服務效率，解決客戶的痛點，提升服務價值及客戶體驗。

(2) 掌握主流技術、提升服務價值

緯創軟體涉及的技術包含 AI，大數據、區塊鏈、雲、物聯網、5G 等。客戶的需求皆是緯創軟體融入的技術主流，以下行業別與技術研究領域進行說明：

研究領域	技術研究與研發成果
IT 高科技/互聯網	<ul style="list-style-type: none">• AI、數據處理與數據分析、雲應用• 利用機器人流程自動化針對量子計算產品之品質測試與驗證• 沉浸式技術之人機介面
金融科技	<ul style="list-style-type: none">• 軟體品質(自動化)測試與微服務(Microservice)技術• 加密貨幣與區塊鏈相關技術開發服務
製造業與新能源暨智慧汽車	<ul style="list-style-type: none">• 智慧車應用各核心模組，如智能座艙、智能駕駛、車聯網、空中下載之軟體技術開發及自動化測試。
健康醫療	<ul style="list-style-type: none">• 醫學實證(RWE)數據(RWD)之數據科學顧問• 醫學影像判讀演算法之研究與開發• 以 AI 基礎之醫學影像自動化標註• 機器學習流程自動化佈署
電信	<ul style="list-style-type: none">• 4G、5G 測試

隨著產業快速發展，客戶需求隨緯創軟體將超前佈署，為廣泛的新興技術做好規劃與準備。

(3) 與時俱進、人才加值策略

由於技術推陳出新，市場變化相當快速。除了掌握客戶的需求，緯創軟體亦與時俱進、密切觀察產業技術發展趨勢，洞察市場宏觀面之主流技術及技術人才市場，據以推動人才加值策略並對焦細部計畫，如：軟工小周末、技術論壇與大神有約等活動，藉此提升企業人才的技術能力與轉換能力，讓緯創軟體不僅提供服務的量能，更能進一步提升專業品質和服務價值，強化企業韌性及保持競爭力。

2. 創新中心層面的研發創新

卓越交付以成就客戶(Delivery Excellence Client Success)是緯創軟體的核心價值之一，亦是本公司持續精進與優化的課題。本公司在提供資訊服務的過程中致力於透過數位創新與轉型，提升同仁工作效率及自我管理能力，以提高對客戶的價值貢獻，具體作為之說明如下：

研發領域	技術或產品
數位轉型	ESS 員工服務平台支撐系統落地建設

奠基在緯創軟體業務的迅速發展，傳統的職能管理模式已無法順應業務增長。為適應業務拓展需求，緯創軟體自 2020 年起啟動建設 ESS 員工服務支撐平台，從員工服務為試點，進行了一場平台化的服務模式及組織與流程

的變革。至 2022 年開始逐步推進員工異動(入轉調離)、新人應知應會、上崗輔導、假勤、費用報銷、商企通、招聘、員工服務工作台、人資工作台等支撐系統，配合整體企業 IT 數位化轉型，開始推進「員工服務平台」落地建設。

2022 年，通過員工服務維度的融合，各職能模塊橫向打通，建立了統一、完整的員工服務閉環，並透過技術驅動流程改善，開始融入自助服務和自動服務。目前緯創軟體員工服務平台仍在不斷拓展、深耕，將更多職能模塊進行整合，通過平台化、智能化與數位化為企業數位轉型和數位運營創造價值。

除了打造員工服務系統以協助同仁處理日常行政事務、知識管理、職能學習等需求，緯創軟體亦進行「客戶對帳系統」開發，方便與客戶進行對帳/結帳作業，除了提升效率，更降低紙本文件的使用率，實現 ESG 普世價值。另外，透過累積、活用數位資產，經由大數據技術，將公司的重要資料收集、分析後，藉由管理儀表板(Management Dashboard)的方式呈現，除了優化緯創軟體的經營管理績效外，也可與客戶分享市場資訊及發展趨勢，加深雙方夥伴關係，共存共榮。

隨著數位經濟時代的到來，在數位化轉型戰略方向下，2022 年起緯創軟體邁向平台化、實體化的數位化服務中台轉型，以支持跨區域分布廣泛的業務特性與多元化的服務需求。

3.最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	110 年度
	研發費用		40,234

4.最近年度開發成功之技術或產品：

(1)FinTech

延續先前的大數據策略，緯創軟體持續耕耘數位與大數據倉儲領域，協助客戶進行數位行為分析、數位流程優化、數位通路拓展，提供個人化的金融服務，實現數據驅動決策之理念。2019 年以來新冠疫情肆虐全球，實體通路的經營較為不易，金融機構更需要開發穩定度高、易於整合及使用的應用程式，加速開放銀行政策與數位金融的推動。緯創軟體挾自身資訊應用的專業金融科技，配合客戶開發系統，將大數據應用、Open API(開放應用程式介面)、企業中台架構建置、微服務架構等重點深入發展，我們突破既有思維，跳脫金融體系現有框架，快速進行創新應用系統開發，並根據市場回饋的數據迅速修正方向，確保提供的功能與服務契合客戶需求，提升數位服務的能量，打造完整生活化的金融服務生態圈。

(2) 醫學影像軟體技術服務

本公司耕耘智慧醫療多年，根據客戶需求並與客戶緊密合作，持續將 AI 技術應用擴展至醫療影像領域，協助客戶透過建立深度學習的模型 (DNN) 與演算法，對器官影像(如：肝臟、胰臟、肺臟病變、阿茲海默症及新生兒罕見疾之病腦部病變等)進行偵測與切圖，大幅提升對器官病變影像判讀的效率以及正確率。

而除了演算法學習、AI 軟體應用開發之外，本公司亦協助客戶開發雲端醫療影像閱讀平臺，提供一個快速穩定的醫學影像線上閱讀平臺，檢視病灶的變化，並方便使用者更即時(數秒內)地下載病患的醫療影像。我們將持續協助客戶邁向醫療結合科技的新時代。

(四) 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，提升服務價值

本公司服務領域橫跨 IT 高科技業、金融業、製造業、新能源與智慧車、醫療等產業，伴隨客戶與時俱進，掌握市場主流技術 (如 AI、大數據、雲計算、金融科技、物聯網、5G 等先進技術應用領域)，並依循客戶需求發展具有前景的專業領域，將主要資源用以深耕既有客戶，並持續擴大與既有客戶間的合作範圍，提供更好的服務，建立夥伴關係。

(2) 強化人力資源部署，支援業務高速成長

因應市場對於技術需求的多樣化及變動性，提供高效且精準的人力資源部署，是資訊服務業者的核心優勢。配合業務目標的高速成長，我們持續拓展人才來源，包含培訓機構合作、開設新人共訓班，並透過培養關鍵人才及拔擢內部講師，提升員工的行業知識及團隊的服務專業。此外，我們也根據客戶需求快速組建技術支援小組，動態調派人員執行任務，以確保專案成功交付。

(3) 落實人才發展，致力交付卓越

跟隨全球市場及主流技術的變動與發展，我們將洞見轉換為培育未來人才的動能，推動「交付卓越計畫」，包含推廣 WITS College 整合學習資源、技術交流活動及成立 WITS Labs 開發者社群。不只打造豐富的技術學習生態，透過將同仁學習路徑連結客戶成功目標，幫助員工創造自我價值，為職涯獲取更多發展機會，同時帶動團隊整體交付質量提升，凝聚向心力並共同追求「交付卓越以成就客戶」之核心價值。

(4) 穩健亞太市場營運韌性，加速擴張美國市場

本公司提供的專業服務首重台灣、大陸、日本、美國四大市場，各地區除了滿足內需市場，提供離境、跨境等全球交付服務，也因應當地市場發展趨勢，擬定相對的發展策略：

A. 台灣

我們將持續保持資訊服務委外的領先地位，拉大與競爭者的距離，鎖定 IT 高科技、金融、製造等產業客戶，提供各式服務，並積極評估客戶需求，為前進東南亞市場做準備。

B. 大陸

我們致力於 IT 高科技、金融及製造等產業，爭取資訊委外需求量大體大的客戶，成為客戶的戰略夥伴並和客戶共同成長。因應全球暖化、能源危機、淨零排放政策，新能源產業更順勢崛起，而本公司擁有十餘家新能源與智慧車用大客戶，本公司將持續爭取相關領域商機以掌握成長契機。

C. 日本

我們除了將持續發展日本團隊、深耕日本客戶外，亦以台灣、大陸的人才為基礎，建立亞太區人才供應鏈，提供日資跨國企業 (multi-national companies, MNC) 客戶跨境交付服務。

D. 美國

除了繼續開發與深耕美國大客戶之外，我們以 Gateway to Asia 的訴求為亮點，爭取有意在亞洲發展的美國客戶，繼續發揮緯創軟體在亞太地區的優勢，提供美國客戶本地、離境及跨境等分布及混合式的交付服務。

2. 長期發展計畫：

2022 年是近 10 年全球最為動盪的一年，儘管如此，緯創軟體在逆風中奮力飛行，在營收和獲利都有很好的表現。展望未來，將落實 WITS 3.0 所擘畫之營運發展藍圖，施行國際管理典範，包含平衡計分卡、關鍵目標成果以及飛輪理論以確立組織共同的理念，建立團隊共識，並實踐「從能量到能力(C2C)」，「交付卓越以成就客戶」以及「創新科技與 ESG 手牽手」，進而建立營運韌性，達成永續發展之目標並提升整體價值。

在 WITS 3.0 的藍圖下，本公司更將在全球布局範疇中擴大支持美國和日本兩大市場版圖的開展；儲備與培訓國際主流產品及技術相關的高端人才；以創新中心做為高新技術領域的創新基地，吸引優秀人才進駐，啟動人才增值計畫，建立人才梯隊；拓展新的業務服務模式，建立與合作夥伴更深層的業務關係；提升服務營收品質，創造更大的成長動能。緯創軟體將持續致力成為「領先全球的 IT 服務提供廠商」努力不懈。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區：

單位：新台幣千元

年度別 地區別	111 年度		110 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
大陸	5,321,838	66.95%	3,869,916	62.64%
台灣	1,355,580	17.05%	1,015,575	16.44%
日本	701,408	8.83%	710,446	11.50%
其他國家	570,060	7.17%	581,883	9.42%
合計	7,948,886	100.00%	6,177,820	100.00%

2.市場占有率：

就資訊服務產業而言，目前市場尚未出現市占率高的單一供應商。因此，本公司於資訊服務產業還有極大的成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

新興科技驅動產業 IT 的需求，企業將 IT 視為關鍵戰力，隨著企業全球化帶來的競爭日漸激烈，企業對資訊系統的投資與日俱增，此趨勢從市場情報調查所產出的報告可得到印證。然全球政經情勢依舊存在許多不確定性，後疫情效應、通貨膨脹、經濟衰退、勞工短缺問題影響下，預計多數產業在 2023 年初期仍將趨向保守觀望，長期需求仍審慎樂觀。

緯創軟體服務涉及 IT 高科技、金融、製造、新能源和醫療等行業，以下就市場未來的需求和成長說明如下：

(1) IT 高科技

IT 高科技的需求分為兩大類型：「銷售產品的開發」及「測試與運維」；以及支撐企業內部營運之 SaaS 服務平台。高科技企業所推出的銷售產品類型相當廣泛，高端技術應用更不在話下，涵蓋面如雲計算、邊緣計算、物聯網、AI、BI、5G、區塊鏈、沉浸式技術、綠色科技、金融科技、行銷科技。地緣政治、供應鏈的重組、經濟的衰退，高科技大廠亦受到波及，對於內部新事業更趨向保守與觀望，甚至刪減預算、並轉向投資具有獨特技術或擁有行業場景及生態圈人脈的新創公司。另外，數位轉型在歷經多年投入與挹注，企業對於轉型速度與成效的期待略有降溫，投資亦漸趨緩。經全球化降溫及市場秩序的重新洗牌後，勢必帶來新一波挑戰並迎來新興機會。根據市場預估，透過外包將是盤點過後的高科技企業重返霸主的一帖良藥。

(2) 金融科技

金融機構由傳統的實體據點及臨櫃服務，演進為遠距離、零時差的交易模式；而拜網際網路、雲端計算、智慧行動裝置普及之賜，使用者可更即時享受便利的金融服務，大大提升了交易效率，也降低了作業成本。金融科技應用發展日新月異，體現了銀行不再、金融常在的服務趨勢。緯創軟體擁有豐富的金融資訊系統開發經驗，與客戶形成 IT 委外策略夥伴，在金融科技服務上與時俱進並創造雙贏，近期主要金融客戶合作應用如下：

A. 保險業

近幾年加速協助保險業 24 小時網路投保的系統應用與提升，並強化保戶服務前端系統的應用。因應核保及理賠等業務流程優化，協助進行保險核心系統轉換，投入專業顧問及專案開發人員更新系統技術架構，使新系統具備彈性擴充及介面開放的能力；在保經代通路合作上，具備電銷、保險建議書等核心系統長期維運能力，並配合主管機關施行 IFRS 17 規範，預先進行核心系統資料整備。

B. 銀行業

緯創軟體協助眾多銀行開發與維運在數位科技的應用，讓消費者生活中能更便利地使用金融服務。緯創軟體從客戶的消費者輪廓，協助客戶優化財富管理系統，客群行為分析和預測模型等等模組的設計、異業結盟資料交換介面等應用開發；團隊採敏捷開發模式，協助建構雲端容器化(Container)、開放 API 中台、開源測試上版等技術架構。

金融業是高度利用資訊科技的產業，營業模式也隨著數位化、大數據及人工智慧的運用而改變，但在金融科技 (FinTech) 浪潮下，資訊安全更加地重要。據 WEF-2020 年全球風險報告，資安風險是未來 10 年全球最關注的議題之一。緯創軟體身為資訊委外服務領導廠商，持續強化資訊安全管理，提供金融專業的 SQA 軟體品管測試與開發模式，遵循 ISO 27001 SSDLC(Safe Software Development Lifecycle) 協助金融體系的系統穩健運作，並需符合金管會的金融資安管理政策。

(3) 智慧製造

智慧化的製造廠房可藉由資訊科技，清楚掌握產銷流程、提高生產過程的可掌控性、減少產線的人工干預、即時正確地搜集製造生產數據，依此編排合理的生產計畫與進度。緯創軟體參與製造業客戶新一代工業 4.0 的流程改造，透過新一代資訊技術整合物聯網、大數據、雲計算、人工智慧等，協助客戶提高生產力、降低設備故障率、精進製程良率、減低人為錯誤，讓客戶產品服務可以更快更精準地進入市場。緯創軟體擁有豐富的製造業產業服務經驗，多年來協助客戶產線資訊化，如今，因應市場多變與客製化生產的趨勢，緯創軟體亦積極協助製造業客戶轉

型，利用資訊科技提高生產效率、縮短產品生產周期，以快速應對市場的變化。

(4)5G 及相關應用

5G 時代的來臨對各產業及行業帶來劇烈的改變，其高傳輸速度、大容量、低遲延、同時多點連線的優點，讓各種科技應用有了無限的想像空間。緯創軟體不只參與了台灣、大陸、日本 5G 的基礎建設，更參與了電信、製造與其他行業客戶的應用系統開發，同時進行地端至雲端的轉型，涵蓋網路、資安及系統整合。另外，緯創軟體致力於培養新一代的通訊人才，並整合軟體服務人才，為各行業客戶提供更多創新及產業發展計畫，邁向 5G 現代化社會。

(5)智慧網聯汽車產業

百年汽車業正在被智能化重構，智能化浪潮將持續重構汽車產品、整車市場格局和汽車產業鏈。而智慧車的普及，加速汽車產品智能化升級，帶動智能駕駛的普及，加速創新迭代智能座艙、智能車聯；汽車產業格局產生變化，讓具備全棧自研能力的車企可望主導產業變革，提升品牌力；深度連結龍頭車企的本土供應鏈公司，將持續受益於智能化浪潮和本土科技車企崛起。

緯創軟體秉承緯創集團從消費電子到汽車電子的技術資源優勢，近五年中，逐步拓展服務到眾多知名的智能汽車品牌和配套服務企業，快速建立了在智能駕駛、智能座艙、智能車聯等多個細分領域的業務發展模式，為軟體定義汽車提供新動力。

4.競爭利基：

(1)全球布局、全球交付與多元資源渠道：

緯創軟體是台灣少見布局海外市場、且有能提供資訊服務全球交付的領導廠商。緯創軟體不僅可以滿足本地市場的內需，更具有許多跨國企業在全球交付實績，客戶可以遠距離與我們線上溝通，即時、零時差地掌握專案進度。例如：日本及美國的專案除了可以在當地交付外，也可以在台灣、大陸進行交付等。

緯創軟體的全球布局，不僅貼近主要市場客戶，擴增市場的覆蓋面，也為鄰近市場的開發與拓展奠定基礎。

(2)國際大廠的服務經驗與深厚的客戶基礎：

緯創軟體客戶包括世界 500 強企業以及國內外優質企業，具有豐富的實務經驗。為符合國際大廠的高規格要求，本公司將持續學習精進、優化相關軟體開發與專案流程，成為客戶最堅實的後盾。

(3)國際化且多元的組織與文化兼容：

本公司營運據點分布在台灣、大陸、日本與美國，服務全球超過 150

個城市，跨事業單位及跨區域的協作與溝通，奠基於對彼此不同文化的理解與包容，進而促進團隊合作最大效益。有鑒於此，公司致力於創造文化兼容的工作環境，經常舉辦跨事業單位、跨區域的經驗交流與協作，帶動跨國團隊的凝聚力。

除此之外，本公司成員來自多個國家，除了提升與客戶外語溝通的能力，建立合作默契，更擴大團隊國際視野，延伸團隊在國際上的觸角，並結合國際技術專長，提高團隊的技術優勢及國際接單能力。

(4)企業永續發展與數位轉型：

隨著 ESG 倡議與推升，增加企業數位創新的誘因，並提高國際客戶對供應商資質的要求與門檻。身為台灣資訊委外服務龍頭，緯創軟體多年來致力發展 IT 基礎建設，以支撐企業未來十年的增長需求。同時，緯創軟體成立企業永續發展委員會，在為投資人提供有競爭力的回報的同時，更滿足企業永續發展的需求，並為企業自身創造更多商機。

(5)領導品牌與信譽：

緯創軟體大陸子公司憑藉優秀的全球交付能力，入選 2022 年度「數字服務暨服務外包百強企業」及「十大服務外包擴就業領軍企業」。並於 2020 年榮獲「十大數字服務領軍企業」、「服務貿易重點企業」、「數字貿易發展論壇合作夥伴」、「卓越人物」等多項獎項和榮譽，更榮獲「ESG 踐行典範獎」、「2022 年度傑出數字化服務商」，同時獲得 BOSS 直聘評選的「最愛人才雇主獎」。

緯創軟體 2022 年還新通過 ISO22301 業務連續性管理體系新認證，以及 RBA 再認證，成功登記 2 項軟體發明專利、18 項軟體著作權，以及 AAA 級企業信用證書。

緯創軟體於 2022 年通過經濟部工業局「人工智慧技術能量登錄」，持續擴大企業規模，加速 AI 人工智慧應用導入，提升產業價值。

另外，緯創軟體子公司緯軟資服，更在 2022 年初成立即取得 ISO27001 資訊安全管理系統認證。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A.資訊技術為企業生存法則的競爭利器

根據研究單位的統計數據，資訊服務產業在未來幾年均具有一定的成長力道，本公司為台灣第一大資訊服務廠商，也是大陸十大數字服務領軍企業，具備國際級的專業與競爭力。

B.全球化降溫，推升中、美強國本地市場

緯創軟體基於長期累積豐富的客戶，不僅可以靈巧地滿足客戶要求，更可以提供客戶專業建議及精緻的客製化服務。

C.永續發展與供應鏈發展

隨著全球對於淨零永續的關注，提高投資人對 ESG 績效的關注的同時，提高國際大客戶對供應商資質的要求。緯創軟體已於 2022 年成立企業永續發展委員會，強化永續經營的監督及管理，實踐企業永續發展的表現和成果。

(2)不利因素

A.在日本與美國等市場知名度不足

緯創軟體的客戶包含眾多國際知名的企業，但在日本、美國等市場仍尚未形成經濟規模，資質、信譽和知名度有待提升。本公司總部將持續擴大對日本、美國等市場的支持力度，利用緯創軟體在亞太地區的優勢，提供客戶跨區營運的資訊服務，累積成功案例進行擴大市場溝通。

B.資訊委外動機的演變與多夥伴採購競爭

緯創軟體在業界深耕口碑超過 30 年，不僅致力於提供專業的技術服務，更著重於提升人才的整體就業環境、品質和資源。在全球的軟體需求不斷成長的產業趨勢下，各行各業都需要資訊與技術人才的支援，人才短缺成爲企業共同面臨的問題，對緯創軟體也是一大挑戰。本公司擁有領先業界的資訊服務經驗，能因應世界各地、不同領域客戶的需求，提供最優秀、適合的技術團隊，以及高附加價值的產業最佳實踐。

緯創軟體在管理近一萬名員工的企業情境下，靈活運用分布於世界各據點的人才與資源，透過全球交付模式提高服務的彈性，並持續通過企業文化建設、雇主品牌建造，來提升員工體驗、資訊系統再造等，翻新企業品牌對於人才的印象，期望透過企業的永續、創新精神，讓每位人才更清楚洞察團隊的優勢，實現廣納人才及留才的願景。在每一個和人才接觸的環節，我們提倡「以人爲本」、「讓好的苗在緯軟留得下來」等，透過落實多元的人才培訓計畫，讓 WITS 3.0 未來五年實踐人才接班梯隊的養成，並和客戶共同爲提供良好的雇主環境而努力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品/服務之重要用途：

本公司的主要服務項目包括：軟體研發開發服務、軟體測試服務、系統運維服務、業務流程委外服務及產品全球化服務，其重要用途分述如下：

產 品	用 途
軟體研發開發服務	基於主流軟體開發週期(SDLC)與管理流程的基礎與涵養，根據客戶需求，提供軟體研發服務，包括產品預研、需求開發、設計、軟體開發、測試與交付、部署、產品反覆運算等單項專業服務或全階段專業服務。
軟體測試服務	為客戶提供各類專業測試服務，包括測試諮詢、測試流程制度建設、測試工具採購、培訓、測試專案外包、功能測試、系統測試、性能測試、自動化測試、知識庫建立等。
系統運維服務	為客戶搭建統一的系統運維管理平台，同時提供專業的系統運維服務，包括：基礎設施(伺服器、存儲、網路設備及機房設備等)運維、雲平台線上系統維運、作業系統及中介軟體(Webserver、資料庫等)運維、應用系統運維等。
業務流程委外服務	透過自動化技術、流程優化、智慧工具，加上具備產業深厚知識的專業人才，提供各種企業流程委外服務。
產品全球化服務	為客戶提供超過 100 種主要語言的各種翻譯、排版、測試、多媒體等全球化工務服務。

2. 產品之產製過程：

本公司提供各項專業資訊技術服務，無產品，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司屬資訊服務產業，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：新台幣千元；%

項目	110 年度				111 年度				當年度截至 112 年第一季(註 1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司	46,415	9.42	-	甲公司	68,741	13.88	-	-	-	-	-
2	乙公司	43,773	8.88	-	乙公司	51,036	10.31	-	-	-	-	-
	其他	402,563	81.70	-	其他	375,346	75.81	-	-	-	-	-
	進貨淨額	492,751	100.00	-	進貨淨額	495,123	100.00	-	-	-	-	-

註1：截至本公司年報刊印日止，112年第一季季報尚未經會計師核閱。

註2：增減變動原因-配合業務需求。

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：本公司最近兩年度並未有來自單一客戶收入超過銷貨總額 10%。
3. 最近二年度生產量值：本公司係屬資訊服務產業，無生產行為，故不適用。
4. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

產品別	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
技術服務收入		(註)	1,015,575	(註)	5,162,245	(註)	1,355,580	(註)	6,593,306
合計		(註)	1,015,575	(註)	5,162,245	(註)	1,355,580	(註)	6,593,306

註：本公司係屬資訊服務產業非製造業故無銷量資料。

三、從業員工分析

單位：人

年度		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	銷售人員	17	23	25
	技術人員	886	1,057	1,040
	營運支援人員	102	128	125
	合計	1,005	1,208	1,190
平均年齡(歲)		36.1	35.3	35.4
平均服務年資		2.9	2.75	2.89
學歷分佈 比率	碩士/博士	23.58%	23.76%	23.78%
	技術學院/專科/大學	73.83%	73.72%	73.87%
	大學肄業/高中(含)以下	2.59%	2.52%	2.35%
	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IT資訊軟體研發、軟體測試、系統維運等服務，非生產製造之工廠型態，不會產生污染，更不致破壞生態環境，因此無環境污染之情形。雖屬於溫室氣體排放量較低能源密集性的產業，仍負起溫室氣體減量及減少能源耗用的責任。以實際行動綠色採購環保標章之商品，落實節能減碳並降低對環境之負荷。

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：

- (1)依法享有特休假(年假)、提撥退休金，保障勞工權益。
- (2)優於勞基法之有薪休假(個人假)及彈性之上下班工時制度。
- (3)因應疫情，對於因公出差的同仁，除全額補助隔離期間的防疫住宿、檢驗相關費用外，同時給予日支費加乘補助。
- (4)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。

- (5)健全之福利委員會定期規劃舉辦各類福利活動如：節慶活動、下午茶、旅遊、員工交誼、尾牙等福利活動。
- (6)定期辦理員工健康檢查及員工眷屬優惠健檢。
- (7)雙周由專業護理師為同仁提供健康保健諮詢服務。並開辦各項健康講座及活動，促進同仁工作生活平衡。
- (8)員工社團補助。
- (9)三節禮券及禮品。
- (10)婚、喪、喜、慶、急難、住院之賀禮/慰問金補助。
- (11)員工休息室、哺乳室、按摩區、法律諮商室等場所供員工使用。
- (12)手機通話費補助。
- (13)完善的員工休憩區，提供各項運動娛樂設備，讓同仁在工作之餘也能適時休息使用，以人性化空間設計換取高效生產力。

2.職場多元化與平等：

為實現兩性平等，擁有同工同酬的獎酬條件及平等的晉升機會，以促進永續共融的營運成長。111年女性員工佔比為37%；女性主管佔比為48%。

3.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服務品質之重視，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，以強化各職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：

(1)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、道德/誠信教育訓練、獎懲規定等課程，讓新進人員對公司有基本的認識。

(2)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。

(3)在職人員訓練：

培養同仁在工作方面的專業知識、技能及實務應用能力。例如：「軟工小周末」為提供各地同仁學習最新軟體開發技能的管道；「開發者社群」則提供趨勢與技術分享及交流的平台。

(4)管理人員訓練：

提升基層、中、高階各階層主管的領導管理素質，培養各管理情境下的思維模式。

(5)專業職能訓練：

依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的資格認證。

4.退休制度與實施情形：

(1)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，按全體保留舊制年資員工薪資總額 2%，每月提列退休準備金存入台灣銀行保管。

(2)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。

5.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、員工雙向溝通、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。

6.較前一年具體提升員工福利或權益之措施：

(1)增加緊急急救人員及 AED 配置，提升員工安全與健康之工作環境。

(2)增加線上自主學習平台及圖書室推廣使用，打造自主學習型組織。

(3)由公司高階主管引領同仁共同參與各項節慶活動，營造勞資共融。

(4)由董事長暨執行長開展及帶領相關的組織文化建設活動，提升企業文化及落實公司戰略。

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

無。

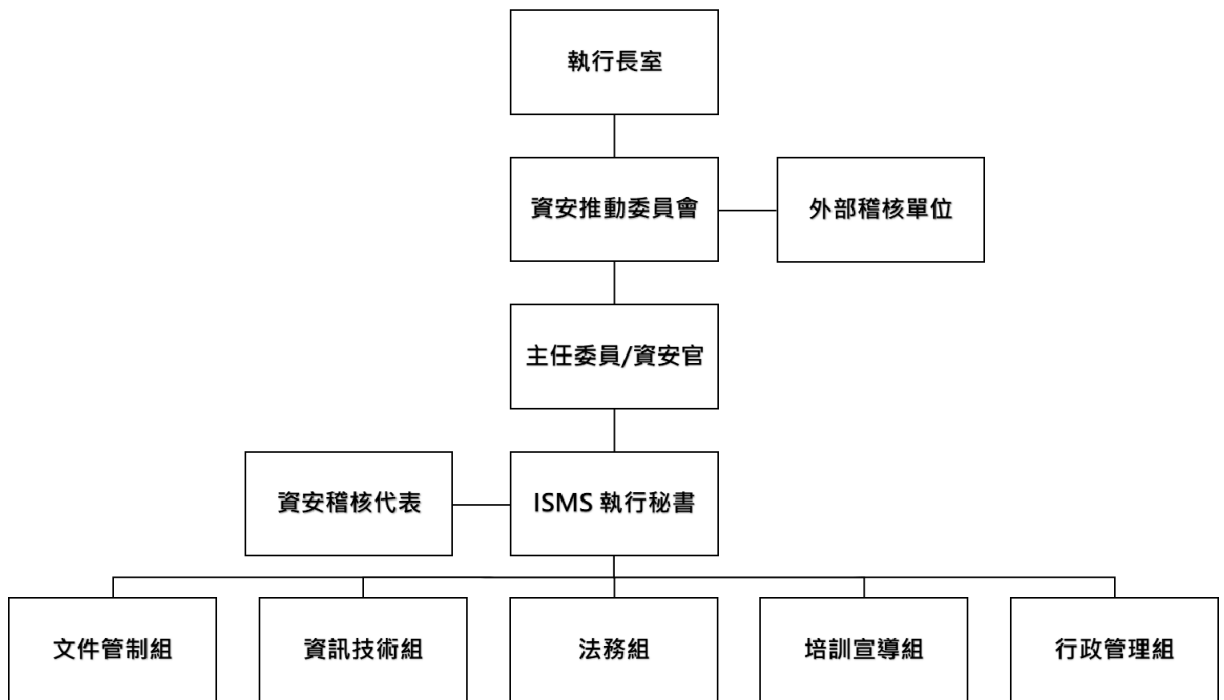
六、資通安全管理

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

1.資訊安全政策

本公司為落實 ISO 資訊安全管理體系的要求，聚焦於流程制度、法令遵循、人員訓練及科技運用，強化資料、資訊系統、設備及網路通訊之安全及防護能力，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，以確保對股東、客戶的承諾，達到公司永續經營之目的。

2. 資訊安全組織



資訊安全推動委員會管理審查會議每半年至少舉行一次，於完成資訊安全制度內部稽核後召開。為確保本公司資訊安全制度及品質管理制度運作之適切有效，由管理階層對資訊安全制度定期審查，並對改善措施進行追蹤、檢討與結案，促使各部門有效達成資訊安全目標。

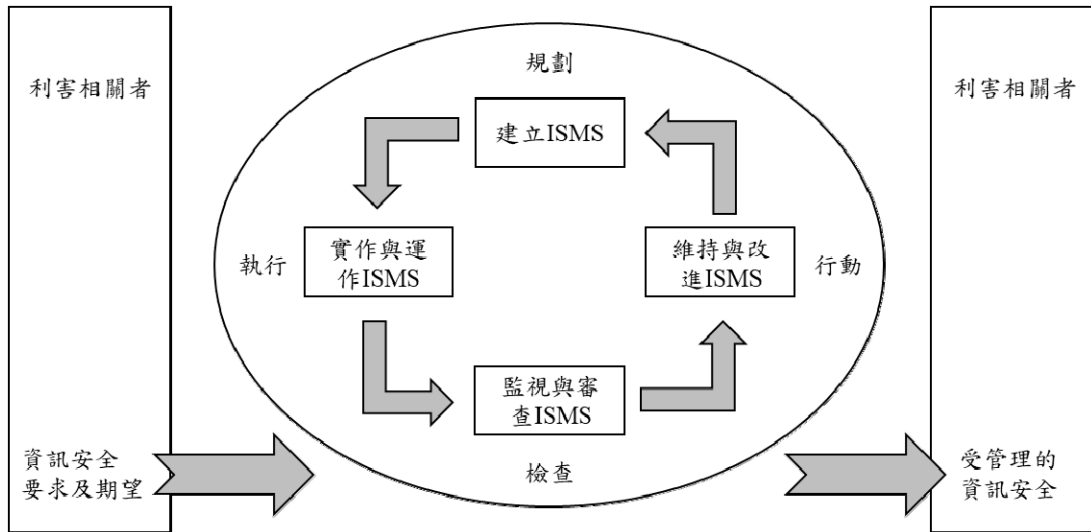
3. 資訊安全管理制度

本公司資訊安全管理制度(ISMS)依據國際標準組織所訂定之持續改善P.D.C.A.循環流程管理模式，整合及強化資訊安全管理體系，建立制度化、文件化及系統化之管理機制。透過持續監督及審查管理績效，落實資訊安全管理及業務持續營運之理念，以確保本公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，並保障本公司所屬職員或客戶之權益，以達到以下之目的：

- (1) 落實資訊安全管理政策。
- (2) 遵循法規要求。
- (3) 強化資訊安全應變能力。
- (4) 培訓資訊人力資通安全專業能力。
- (5) 達成資訊安全管理有效性測量指標。

本公司於2008年12月18日取得ISO 27001認證，並每三年持續更新，認證有效期2023年12月17日。

圖一 適用於ISMS過程之PDCA模型



規劃(建立ISMS)

- 建立與管理風險及改進資訊安全相關之ISMS的政策、目標、過程及程序以產生與組織整體政策和目標相一致之結果。

執行(實作與運作ISMS)

- 實作與運作ISMS的政策、控制措施、過程及程序

檢查(監事與審查ISMS)

- 依據ISMS政策、目標及實際經驗，評鑑及在適用時測量過程績效，並將結果回報給管理階層審查。

行動(維持與改進ISMS)

- 基於ISMS內部稽核與管理階層審查結果或其它相關資訊採取矯正與預防措施，以達成ISMS的持續改善。

4.有效運作及持續改進的資訊安全管理

通過 ISO27001 資訊安全管理的認證，用持續改善之運作模式，確保管理的有效性。管理機制包含：

- (1)制定完整規範及明確之作業流程，讓資安管理制度化地運行。
- (2)透過各項工具、技術運用做到及時有效的辨識、保護、偵測、回應及復原。
- (3)建立資安異常事件應變及復原作業流程，以期能迅速隔離、排除威脅，降低影響範圍及程度。
- (4)定期執行關鍵應用系統災難復原演練，以確保其有效性。

(5)員工資安教育訓練，以全面性的提升同仁資安意識。

(6)每年定期執行內外部稽核，檢視整個管理系統，以確保正常運作並持續改善。

5.資安與網路風險之評鑑

每年定期檢視資訊資產清冊並依據內外部資安議題、資安事件、稽核結果，執行風險評鑑，針對高風險項目，投入適當資源以改善或增加控管措施，以降低或消除風險。

6.資訊安全教育訓練及宣導

為提昇同仁資訊安全防護之認知觀念，本公司建置線上學習(E-Learning)資訊安全課程，及定期每月發送資安宣導內容分享資安案例，藉以提昇內部人員資安知識與專業技能，對於新進人員報到先實施資訊安全教育訓練實務課程，並每年對全體同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程，每季定期實施社交工程演練，透過社交工程演練，加強組織抵禦網上詐騙。

7.投入資通安全管理之資源

緯創軟體為提升資安防護力，除端點防護安裝防毒軟體外，並構建防火牆來抵禦可能遭受之網路安全威脅。另為偵測駭客入侵，部署進階威脅防護，監控網路惡意行為偵測系統。再者，透過雙因子驗證機制，降低系統相關帳號密碼遭假冒或竊用之風險，提高系統整體安全性。此外，導入偵測及處理代管機制，以快速瞭解當下的資安威脅及國內外最新資安情資。

8.已發生重大資安事件之影響及因應措施

2022年未發生重大之資安事件。為因應外部變化及攻擊手法的日新月異，持續關注新的資安資訊、技術，將防禦或管理手法與時俱進，以有效阻擋新型態的資安威脅，降低營運的風險。

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

無。

七、重要契約

除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。另本公司於本年報附錄一「最近年度合併財務報告暨會計師查核報告」亦揭露「重大或有負債及未認列之合約承諾」（第147頁）。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月 31日財務資 料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		2,518,321	2,339,315	2,708,495	3,073,122	3,656,674	-
不動產、廠房及設備		58,210	853,356	810,501	813,853	782,090	-
無形資產		26,388	32,036	32,870	38,915	32,774	-
其他資產		360,711	136,987	92,311	91,577	90,220	-
資產總額		2,963,630	3,361,694	3,644,177	4,017,467	4,561,758	-
流動負債	分配前	924,065	1,037,404	1,100,382	1,371,905	1,610,187	-
	分配後	1,026,428	1,249,888	1,429,134	1,676,678	(註)	-
非流動負債		212,363	215,293	208,577	187,840	153,191	-
負債總額	分配前	1,136,428	1,252,697	1,308,959	1,559,745	1,763,378	-
	分配後	1,238,791	1,465,181	1,637,711	1,864,518	(註)	-
歸屬於母公司業主之權益		1,827,202	2,108,997	2,335,218	2,457,722	2,798,380	-
股本	分配前	602,137	664,011	667,083	669,211	671,523	-
	分配後	662,351	664,011	667,083	669,211	(註)	-
資本公積		717,711	736,051	753,005	770,877	791,658	-
保留盈餘	分配前	583,258	834,032	1,069,842	1,198,187	1,449,437	-
	分配後	420,681	621,548	741,090	893,414	(註)	-
其他權益		-75,904	-125,097	-81,212	-107,053	-77,104	-
庫藏股票		-	-	-73,500	-73,500	-37,134	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,827,202	2,108,997	2,335,218	2,457,722	2,798,380	-
	分配後	1,724,839	1,896,513	2,006,466	2,152,949	(註)	-

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。截至本公司年報刊印日止，112年第一季合併季報尚未經會計師核閱。

註：111年度盈餘分派案尚待股東會承認通過。

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月 31日財務資 料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	3,953,321	5,323,464	5,100,895	6,177,820	7,948,886	-
營業毛利	929,395	1,302,559	1,313,714	1,440,063	1,673,914	-
營業損益	207,218	438,599	484,575	459,817	562,817	-
營業外收入及支出	67,344	19,545	64,719	55,315	70,316	-
稅前淨利	274,562	458,144	549,294	515,132	633,133	-
繼續營業單位本期 淨利	253,190	413,123	465,889	455,634	554,202	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	253,190	413,123	465,889	455,634	554,202	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-7,941	-48,965	26,290	-24,378	31,770	-
本期綜合損益總額	245,249	364,158	492,179	431,256	585,972	-
淨利歸屬於母公司 業主	253,190	413,123	465,889	455,634	554,202	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	245,249	364,158	492,179	431,256	585,972	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	4.75	6.23	7.06	6.91	8.33	-

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。截至本公司年報刊印日止，112年第一季合併季報尚未經會計師核閱。

(二) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,000,467	558,512	431,754	432,531	491,665	-
不動產、廠房及設備		16,407	519,985	502,975	508,687	500,179	-
無形資產		5,555	7,210	8,254	11,289	8,362	-
其他資產		1,104,864	1,365,790	1,770,112	2,058,499	2,493,864	-
資產總額		2,127,293	2,451,497	2,713,095	3,011,006	3,494,070	-
流動負債	分配前	226,001	266,266	299,562	474,905	618,582	-
	分配後	328,364	478,750	628,314	779,678	(註)	-
非流動負債		74,090	76,234	78,315	78,379	77,108	-
負債總額	分配前	300,091	342,500	377,877	553,284	695,690	-
	分配後	402,454	554,984	706,629	858,057	(註)	-
股本	分配前	602,137	664,011	667,083	669,211	671,523	-
	分配後	662,351	664,011	667,083	669,211	(註)	-
資本公積		717,711	736,051	753,005	770,877	791,658	-
保留盈餘	分配前	583,258	834,032	1,069,842	1,198,187	1,449,437	-
	分配後	420,681	621,548	741,090	893,414	(註)	-
其他權益		-75,904	-125,097	-81,212	-107,053	-77,104	-
庫藏股票		-	-	-73,500	-73,500	-37,134	-
股東權益	分配前	1,827,202	2,108,997	2,335,218	2,457,722	2,798,380	-
總額	分配後	1,724,839	1,896,513	2,006,466	2,152,949	(註)	-

資料來源：上開年度財務資料業經會計師查核簽證。無編制 112 年第一季個體財務資料。

註：111 年度盈餘分派案尚待股東會承認通過。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	800,085	912,368	1,006,451	1,213,705	1,439,375	-
營業毛利	275,567	344,263	340,292	460,228	540,250	-
營業損益	18,709	61,116	75,767	170,340	178,518	-
營業外收入及支出	245,559	375,163	418,968	332,628	422,705	-
稅前淨利	264,268	436,279	494,735	502,968	601,223	-
繼續營業單位本期 淨利	253,190	413,123	465,889	455,634	554,202	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	253,190	413,123	465,889	455,634	554,202	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-7,941	-48,965	26,290	-24,378	31,770	-
本期綜合損益總額	245,249	364,158	492,179	431,256	585,972	-
每股盈餘(元)	4.75	6.23	7.06	6.91	8.33	-

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。無編制112年第一季個體財務資料。

(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
107年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見
108年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見
109年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見
110年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳、黃明宏	無保留意見
111年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃明宏、唐嘉鍵	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.35	37.26	35.92	38.82	38.66	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,503.81	272.37	313.85	325.07	377.40	-
償債能力 (%)	流動比率	272.53	225.50	246.14	224.00	227.10	-
	速動比率	268.25	224.10	244.71	222.75	225.86	-
	利息保障倍數	23,647.34	6,006.20	9,331.83	10,634.40	9,425.87	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.44	4.21	3.56	3.43	3.45	-
	平均收現日數	82	87	102	108	106	-
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	20.68	24.42	26.97	46.49	72.73	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	77.60	11.68	6.13	7.61	9.96	-
	總資產週轉率(次)	1.63	1.68	1.46	1.61	1.85	-
獲利能力	資產報酬率(%)	10.50	13.26	13.44	12.00	13.05	-
	權益報酬率(%)	17.85	20.99	20.97	19.01	21.09	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	45.60	69.00	82.34	76.98	94.28	-
	純益率(%)	6.40	7.76	9.13	7.38	6.97	-
	每股盈餘(元)	4.75	6.23	7.06	6.91	8.33	-
現金流量	現金流量比率(%)	1.11	31.98	59.38	3.84	35.14	-
	現金流量允當比率(%)	68.63	51.07	85.17	64.46	82.35	-
	現金再投資比率(%)	(註1)	9.48	16.53	(註1)	8.26	-
槓桿度	營運槓桿度	1.47	1.28	1.24	1.24	1.21	-
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.01	1.01	1.01	-

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- 1.應付款項週轉率增加56%：主要係銷貨成本增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率增加31%：主要係111年銷貨淨額增加所致。
- 3.稅前純益占實收資本額比率增加22%：主要係111年稅前純益增加所致。
- 4.現金流量比率增加815%：主要係111年營業活動淨現金流入增加所致。
- 5.現金流量允當比率增加28%：主要係111年營業活動淨現金流量增加所致。

(二) 個體報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.11	13.97	13.93	18.38	19.91	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	11,588.30	420.25	479.85	498.56	574.89	-
償債能力 (%)	流動比率	442.68	209.76	144.13	91.08	79.48	-
	速動比率	442.66	209.23	143.70	90.75	79.08	-
	利息保障倍數	164,241.61	142,674.84	227,042.66	161,307.69	44,113.40	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.14	3.66	4.15	4.43	4.41	-
	平均收現日數	88	100	88	82	83	-
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	13.44	32.80	110.83	271.87	318.61	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	48.30	3.40	1.97	2.40	2.85	-
	總資產週轉率(次)	0.47	0.40	0.39	0.42	0.44	-
獲利能力	資產報酬率(%)	14.72	18.06	18.05	15.93	17.07	-
	權益報酬率(%)	17.85	20.99	20.97	19.01	21.09	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	43.89	65.70	74.16	75.16	89.53	-
	純益率(%)	31.65	45.28	46.29	37.54	38.50	-
	每股盈餘(元)	4.75	6.23	7.06	6.91	8.33	-
現金流量	現金流量比率(%)	11.77	48.43	48.77	44.75	41.14	-
	現金流量允當比率(%)	29.37	29.09	41.38	43.87	49.28	-
	現金再投資比率(%)	0.25	1.20	(註1)	(註1)	(註1)	-
槓桿度	營運槓桿度	2.42	1.48	1.30	1.15	1.16	-
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.00	1.01	-

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：
 1.利息保障倍數減少73%：主係111年利息費用增加所致。
 2.每股盈餘增加21%：主係111年稅後淨利增加所致。

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。截至本公司年報刊印日止，112 年第一季合併季報尚未經會計師核閱；另無編制 112 年第一季個體財務資料。

註 1：該比率為負值，不具分析意義。

註 2：本表採用如下之計算公式：

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。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、審計委員會查核報告

緯創軟體股份有限公司

一一一年審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、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黃明宏會計師及唐嘉鍵會計師查核完竣，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一一二年股東常會

審計委員會召集人：方燕玲



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 六 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、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討 分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,656,674	3,073,122	583,552	19
不動產、廠房及設備		782,090	813,853	-31,763	-4
無形資產		32,774	38,915	-6,141	-16
其他資產		90,220	91,577	-1,357	-1
資產總額		4,561,758	4,017,467	544,291	14
流動負債		1,610,187	1,371,905	238,282	17
非流動負債		153,191	187,840	-34,649	-18
負債總額		1,763,378	1,559,745	203,633	13
股本		671,523	669,211	2,312	-
資本公積		791,658	770,877	20,781	3
保留盈餘		1,449,437	1,198,187	251,250	21
其他權益		-77,104	-107,053	29,949	-28
庫藏股票		-37,134	-73,500	36,366	-49
權益總額		2,798,380	2,457,722	340,658	14
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之主要說明：					
1.保留盈餘增加：主要係本年度淨利增加所致。					
2.其他權益增加：主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換利益所致。					
3.庫藏股票減少：係本年度庫藏股部分轉讓員工所致。					

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	7,948,886	6,177,820	1,771,066	29
營業成本	6,274,972	4,737,757	1,537,215	32
營業毛利	1,673,914	1,440,063	233,851	16
營業費用	1,111,097	980,246	130,851	13
營業利益	562,817	459,817	103,000	22
營業外收入及支出	70,316	55,315	15,001	27
繼續營業部門稅前淨利	633,133	515,132	118,001	23
減：所得稅費用	78,931	59,498	19,433	33
本期淨利	554,202	455,634	98,568	22

最近二年度營業利益及稅前淨利重大變動項目之主要說明：

- 1.營業收入、成本及毛利增加：主係 111 年市場需求增加，業績大幅成長，提供資訊相關技術服務之人數成本增加，整體營業毛利亦呈現增加趨勢。
- 2.營業淨利增加：主要係業績成長，營業收入及毛利成長所致。
- 3.營業外收入及支出增加：主係政府補助收入增加所致。
- 4.繼續營業部門稅前淨利及本期淨利增加：主要係營業淨利及營業外收入增加所致。
- 5.所得稅費用增加：主要係稅前淨利增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1.預期未來一年之銷售數量與其依據：

本公司預期未來一年度業務量將穩定成長，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)111 年合併現金流量變動情形：

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年因投資及籌資 活動淨現金流量	現金 剩餘數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
877,245	565,813	-258,243	1,184,815	-	-

1.本年度現金流量變動之分析說明

- (1)營業活動：主要係本期營運持續獲利，致營業活動產生淨現金流入。
- (2)投資活動：主要係本期購置不動產、廠房及設備致投資活動產生淨現金流出。
- (3)籌資活動：主要係本期發放現金股利，致籌資活動產生淨現金流出。

2.流動性不足之改善計畫

無現金不足額之情形。

(二)未來一年現金流動性分析

本公司針對各項營運及投資活動之現金收支需求秉持維持流動性及安全性之原則，規劃現金管理以維持公司正常營運，聚焦於本業，審慎評估各項業務發展投資，預期未來一年並無現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出及預期可能效益：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相關資訊業為核心。投資事業皆以本公司之核心競爭力延伸為主要考量，對每一投資案皆經審慎評估後為之。
- 2.本公司民國 111 年度認列依權益法評價之長期股權投資淨利為新台幣 384,872 千元。

民國 111 年度採權益法之長期股權投資，其明細如下：

單位：新台幣千元

被投資公司	持股比例	投資成本	帳列餘額	111 年度投資(損)益
Wistron Information Technology and Services Inc.	100%	294,184	2,233,144	341,119
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	100%	29,564	146,211	25,109
Wistron Information Technology and Services Limited	100%	44	65,091	14,211
WITS AMERICA, CORP.	100%	7,586	31,558	3,504
緯軟資服股份有限公司	100%	5,000	5,912	929

(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：新台幣千元

	111 年度	110 年度
營收淨額	7,948,886	6,177,820
利息費用	6,789	4,890
利息費用/營收淨額	0.09%	0.08%
淨兌換利益(損失)	8,022	(4,289)
兌換(損)益/營收淨額	0.10%	(0.07%)

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存款。因應營運活動所需之現金部位，在借款時已取得市場較優之借款利率並已做適當之調度調整，未來仍將持續注意利率走勢，在改善財務結構及降低利率風險變動前提下，審慎決定籌資方式，以取得較優惠利率，規避營運上可能產生的利率風險。

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 111 年度兌換利益金額為 8,022 千元，占當期營業收入淨額比率為 0.10%。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形。

(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、高槓桿投資、資金貸與他人或衍生性商品交易，而本公司最近年度從事背書保證之對象皆限於本公司百分百持股之子公司，且並未發生任何損失。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理規範」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：

本公司主要係以提供資訊委外服務、技術顧問服務、業務流程委外服務、產品全球化服務等。根據客戶需求提供軟體研發服務以及因應客戶提升產品品質的需求，發展出專業的軟體測試服務，為客戶提供測試服務的一站式解決方案。本公司持續開發與培育技術專才，豐富化技術團隊的深度。因研發費用金額占整體成本及費用比例不高，預期並無重大風險。

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司屬資訊服務產業，主係根據客戶需求提供軟體研發服務以及因應客戶提升產品品質的需求發展出專業的軟體測試服務。公司多年來持續培養菁英技術團隊，注重員工專業技能的培育，以因應 IT 技術發展的各項挑戰。本公司亦注重資通安全風險管理的推行，相關說明請參閱本年報伍、六章節。

(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：

本公司對外採購之勞務成本僅佔營業成本 8%，民國 111 年單一供應商之最高進貨金額僅占營業成本 1%，故並無進貨集中之風險。

本公司最近年度單一客戶之銷貨收入佔收入總額比例均低於 10%，並未有銷售集中之風險。

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

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

(十一) 最近年度經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無上述之情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

無。

七、其他重要事項：無。

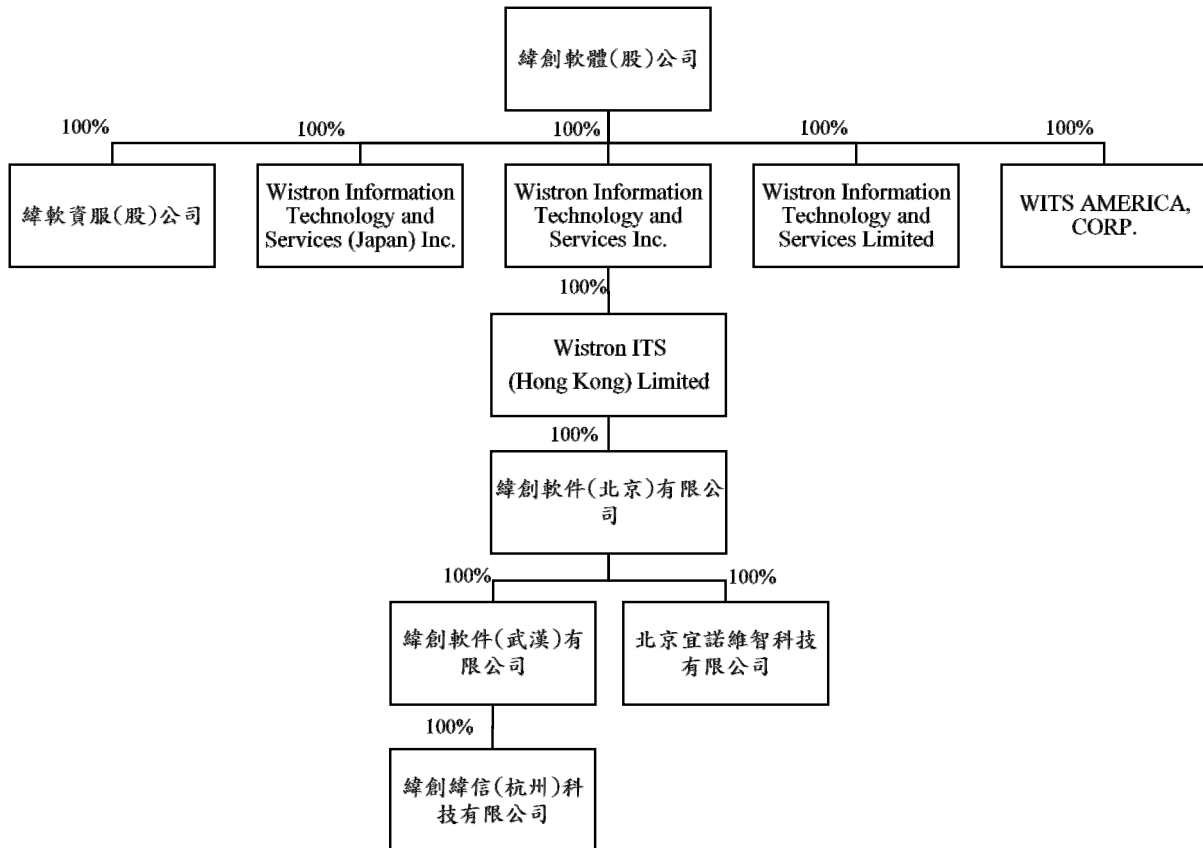
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖(111 年度)



(2)各關係企業基本資料

111年12月31日 單位：元

簡稱	公司名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業項目
WIBI	Wistron Information Technology and Services Inc.	91.11.01	Clarence Thomas Building P.O. Box 4649 Road Town Tortola VIRGIN ISLANDS, BRITISH	USD	9,000,000	專業投資事業
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	92.02.05	4-10-1 Hanwha Building 2F, Shiba, Minato-ku, Tokyo	JPY	98,000,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIHK	Wistron Information Technology and Services Limited	93.03.03	Flat 3601-06, 36/F, ONE MIDTOWN, 11 HOI SHING ROAD, TSUEN WAN, HONG KONG	HKD	10,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIUS	WITS AMERICA, CORP.	103.01.09	3773 Howard Hughes Pkwy #500S, Las Vegas, NV 89169	USD	250,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WISS	緯軟資服股份有限公司	110.12.10	新北市汐止區新台五路一段 93 號 32 樓之一	NTD	5,000,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIHH	Wistron ITS (Hong Kong) Limited	109.02.21	Room 1202, 12/F., AT Tower, 180 Electric Road, North Point, Hong Kong	USD	62,773,559	專業投資事業
WIBJ	緯創軟件(北京)有限公司	92.01.27	北京市海澱區安寧庄后街南 1 號 F 區 1 層 1006 號	USD	56,630,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIYC	北京宜諾維智科技有限公司	99.05.31	北京市昌平區回龍觀鎮龍域中街 1 號院 1 號樓龍域中心 A 座 8 樓 808 室	RMB	5,000,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIWZ	緯創軟件(武漢)有限公司	99.12.29	武漢市東湖新技術開發區花城大道 8 號武漢軟件新城三期一組團 C21 幢	RMB	150,000,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業
WIHZ	緯創緯信(杭州)科技有限公司	110.09.07	浙江省杭州市余杭區倉前街道歐美金融城 4 幢 2612 室 8 號	RMB	600,000	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形：

A.本公司整體關係企業提供之專業服務包括軟體研發服務、軟體測試服務、系統運維服務、業務流程委外服務、產品全球化服務等。

B.本公司各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形以提供跨區整合、全球交付的離岸開發工作服務模式相互支援，以發揮集團最大競爭實力，創造最大綜效。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

簡稱	公司名稱	職稱	姓名	持股數/出資額	持股比例
WIBI	Wistron Information Technology and Services Inc.	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	代表取締役	蕭清志	-	-
		取締役	郭子杰、陳易商	-	-
		監察役	長育禎	-	-
WIHK	Wistron Information Technology and Services Limited	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WIUS	WITS AMERICA, CORP.	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WISS	緯軟資服股份有限公司	董事長	蕭清志	-	-
		監察人	孫玉芬	-	-
WIHH	Wistron ITS (Hong Kong) Limited	董事	蕭清志、長育禎	-	-
WIBJ	緯創軟件(北京)有限公司	董事長	蕭清志	-	-
		董事	楊玉翔	-	-
		董事兼總經理	劉建民	-	-
		監察人	長育禎	-	-
WIYC	北京宜諾維智科技有限公司	董事長	賽靜媛	-	-
		監察人	長育禎	-	-
WIWZ	緯創軟件(武漢)有限公司	董事長	蕭清志	-	-
		董事	劉建民	-	-
		董事兼總經理	楊玉翔	-	-
		監察人	長育禎	-	-
WIHZ	緯創緯信(杭州)科技有限公司	董事長	賽靜媛	-	-
		監察人	長育禎	-	-

(6)關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果

111年12月31日 單位：新台幣千元

簡稱	公司名稱	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)
WIBI	Wistron Information Technology and Services Inc.	294,184	2,233,144	-	2,233,144	-	-65	341,119	1.90
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.	29,564	248,986	102,775	146,211	702,529	35,974	25,109	12,810.71
WIHK	Wistron Information Technology and Services Limited	44	127,346	62,255	65,091	458,041	5,590	14,211	1,421.20
WIUS	WITS AMERICA, CORP.	7,586	93,611	62,053	31,558	233,356	3,788	3,504	14.02
WISS	緯軟資服股份有限公司	5,000	10,272	4,360	5,912	17,807	1,156	929	1.86
WIHH	Wistron ITS (Hong Kong) Limited	1,786,501	2,232,965	31	2,232,934	-	-77	338,032	5.38
WIBJ	緯創軟件(北京)有限公司	1,723,429	2,280,933	50,794	2,230,139	654,920	-6,107	338,096	註
WIYC	北京宜諾維智科技有限公司	24,449	21,302	2,816	18,486	9,459	313	523	註
WIWZ	緯創軟件(武漢)有限公司	667,314	2,720,725	1,698,750	1,021,975	5,667,498	301,312	337,014	註
WIHZ	緯創緯信(杭州)科技有限公司	218	377	154	223	170	1	2	註

註：係有限公司。

(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 102 頁。
- 2.關係企業合併財務報表會計師查核報告:請參閱第 103 頁至第 156 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：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<p>修訂前： 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。」</p> <p>修訂後： 承諾「取得或處分資產處理程序」修訂「本公司不得放棄對 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)及 Wistron Information Technology and Service Limited. (以下簡稱緯軟香港)未來各年度之增資。本公司須維持對 Wistron ITS (HK) Limited (以下簡稱緯軟香港(II))直接或間接持股比例達 100%。緯軟(BVI)及緯軟香港(II)須維持對緯創軟件(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(以下簡稱上海乾同)、北京宜諾維智科技有限公司(以下簡稱宜諾維智)及緯創軟件(武漢)有限公司 (以下簡稱武漢緯軟)之實質控制力，且對其直接或間接持股比例須達 90%以上。未來若因策略聯盟考量或其他合理原因致本公司對緯軟 BVI、日本緯軟、緯軟香港及緯軟香港(II)，或緯軟 BVI 及緯軟香港(II)對北京緯軟、上海乾同、宜諾維智及武漢緯軟之直接或間接持股比例低於上述承諾，則須取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意後，再經本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。」</p>	<p>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。</p> <p>本公司擬修訂承諾事項並於 109 年 2 月 10 日取得櫃買中心同意函文證櫃監字第 1090200153 號；於 109 年 3 月 27 日董事會通過，並於 109 年 6 月 22 日股東常會通過。</p>
<p>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。</p>	<p>依櫃買中心指示辦理於 103 年 3 月 26 日董事會通過北京緯軟設立專職稽核人員</p>

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

本公司民國一一一年度(自民國一一一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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：蕭清志



日期：民國一一二年三月六日

會計師查核報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

緯創軟體股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：
應收款項備抵損失提列評估

有關應收款項評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)；應收款項備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收款項評價之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主係從事資訊服務產業，因應收款項可回收性涉及管理階層之判斷，故應收款項之評估列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收票據及帳款預期信用損失率計算表，檢視其公式是否允當，並取得應收票據及帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，取得應收票據及帳款備抵減損損失之評估文件，檢視管理階層是否遵循合併公司會計政策及針對有關應收票據及帳款備抵減損損失之揭露是否允當，以評估管理階層備抵減損估列之合理性。

其他事項

緯創軟體股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

唐嘉鍵



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1080303300號

民國一一二年三月六日



緯創軟體股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,184,815	26	877,245	22
1140 合約資產－流動(附註六(十三))	7,450	-	12,215	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十三))	2,369,028	52	2,092,900	52
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十三)及七)	55,725	1	38,159	1
1200 其他應收款	602	-	2,186	-
1220 本期所得稅資產	1,703	-	12,811	-
1410 預付款項	19,933	1	17,205	-
1470 其他流動資產(附註六(六))	17,418	-	20,401	1
流動資產合計	3,656,674	80	3,073,122	76
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)及八)	782,090	17	813,853	20
1755 使用權資產(附註六(四))	37,155	1	57,740	2
1780 無形資產(附註六(五)及七)	32,774	1	38,915	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	34,625	1	20,189	1
1900 其他非流動資產(附註六(六)及八)	18,440	-	13,648	-
非流動資產合計	905,084	20	944,345	24
資產總計	\$ 4,561,758	100	4,017,467	100
負債及權益				
負債：				
111.12.31 金額	%	110.12.31 金額	%	
\$ 158,075	4	107,230	3	
15,852	-	14,665	-	
77,865	2	94,687	3	
1,221,262	27	1,047,978	26	
21	-	196	-	
55,469	1	42,935	1	
48,962	1	29,487	1	
23,867	1	26,453	1	
8,814	-	8,274	-	
1,610,187	36	1,371,905	35	
流動負債：				
短期借款(附註六(七))	47,594	1	55,543	1
合約負債－流動(附註六(十三)及七)	81,325	2	87,247	2
遞延所得稅負債(附註六(十))	9,128	-	27,417	1
租賃負債－非流動(附註六(八))	12,789	-	15,173	-
淨確定福利負債－非流動(附註六(九))	2,355	-	2,460	-
其他非流動負債	153,191	3	187,840	4
非流動負債合計	1,763,378	39	1,559,745	39
負債總計	671,523	15	669,211	17
歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)及(十一))：				
股本	791,658	17	770,877	19
資本公積	1,449,437	32	1,198,187	30
保留盈餘	(77,104)	(2)	(107,053)	(3)
其他權益	(37,134)	(1)	(73,500)	(2)
庫藏股票	2,798,380	61	2,457,722	61
權益總計	\$ 4,561,758	100	4,017,467	100



(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：蕭清志

會計主管：長育禎



董事長：蕭清志

緯創軟體股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 7,948,886	100	6,177,820	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(八)、(九)及十二)	(6,274,972)	(79)	(4,737,757)	(77)
營業毛利	1,673,914	21	1,440,063	23
營業費用(附註六(二)、(三)、(四)、(五)、(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(210,293)	(3)	(168,779)	(3)
6200 管理費用	(862,659)	(11)	(794,597)	(13)
6300 研究發展費用	(40,234)	-	(19,731)	-
6450 預期信用減損利益	2,089	-	2,861	-
營業費用合計	(1,111,097)	(14)	(980,246)	(16)
營業淨利	562,817	7	459,817	7
營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：				
7100 利息收入	5,235	-	8,293	-
7010 其他收入	66,632	1	53,118	1
7020 其他利益及損失	5,238	-	(1,206)	-
7050 財務成本	(6,789)	-	(4,890)	-
營業外收入及支出合計	70,316	1	55,315	1
稅前淨利	633,133	8	515,132	8
7950 所得稅費用(附註六(十))	(78,931)	(1)	(59,498)	(1)
本期淨利	554,202	7	455,634	7
8300 其他綜合損益(附註六(九)、(十)及(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	1,821	-	1,463	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,821	-	1,463	-
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	29,949	-	(25,841)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	29,949	-	(25,841)	-
8300 本期其他綜合損益	31,770	-	(24,378)	-
本期綜合損益總額	\$ 585,972	7	\$ 431,256	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.33		\$ 6.91	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 8.19		\$ 6.83	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蕭清志



經理人：蕭清志



會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一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	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目		庫藏股票	權益總計
					未分配盈餘	盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目		
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 667,083	753,005	131,840	125,097	812,905	1,069,842	(81,212)	(73,500)	2,335,218		
本期淨利	-	-	-	-	455,634	455,634	-	-	455,634		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,463	1,463	(25,841)	-	(24,378)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	457,097	457,097	(25,841)	-	431,256		
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	44,829	-	(44,829)	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(328,752)	(328,752)	-	-	(328,752)		
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(43,885)	43,885	-	-	-	-		
員工酬勞轉增資本	2,128	17,872	-	-	-	-	-	-	20,000		
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	669,211	770,877	176,669	81,212	940,306	1,198,187	(107,053)	(73,500)	2,457,722		
本期淨利	-	-	-	-	554,202	554,202	-	-	554,202		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,821	1,821	29,949	-	31,770		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	556,023	556,023	29,949	-	585,972		
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	45,710	-	(45,710)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,841	(25,841)	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(304,773)	(304,773)	-	-	(304,773)		
庫藏股轉讓員工認列酬勞成本	-	3,487	-	-	-	-	-	-	3,487		
庫藏股轉讓員工	-	(394)	-	-	-	-	-	-	35,972		
員工酬勞轉增資本	2,312	17,688	-	-	-	-	-	-	20,000		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 671,523	791,658	222,379	107,053	1,120,005	1,449,437	(77,104)	(37,134)	2,798,380		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蕭清志

經理人：蕭清志

會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 633,133	515,132
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	83,582	80,173
攤銷費用	12,900	8,163
預期信用減損迴轉利益	(2,089)	(2,861)
利息費用	6,789	4,890
利息收入	(5,235)	(8,293)
股份基礎給付酬勞成本	3,487	-
處分不動產、廠房及設備損失	878	1,672
處分投資利益	(2,959)	-
租賃修改損失	-	244
租金減讓	(266)	-
其他	106	-
收益費損項目合計	97,193	83,988
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產-流動減少	5,045	19,342
應收票據及帳款淨額增加	(243,693)	(662,059)
應收帳款-關係人增加	(17,564)	(21,317)
其他應收款減少(增加)	1,662	(285)
預付款項增加	(2,478)	(1,596)
其他流動資產減少(增加)	26	(723)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(257,002)	(666,638)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	1,209	(4,827)
應付帳款減少	(16,621)	(8,242)
其他應付款增加	165,824	224,233
其他應付款-關係人減少	(175)	(243)
其他流動負債增加	19,526	5,701
淨確定福利負債-非流動(減少)增加	(563)	571
與營業活動相關之負債之淨變動合計	169,200	217,193
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(87,802)	(449,445)
調整項目合計	9,391	(365,457)
營運產生之現金流入	642,524	149,675
收取之利息	5,214	8,294
支付之利息	(6,736)	(4,853)
支付之所得稅	(75,189)	(100,437)
營業活動之淨現金流入	565,813	52,679
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(18,885)	(59,796)
處分不動產、廠房及設備	515	299
存出保證金增加	(1,506)	(5,024)
取得無形資產	(7,323)	(14,835)
投資活動之淨現金流出	(27,199)	(79,356)
籌資活動之現金流量：		
短期借款舉借	2,527,501	360,299
短期借款償還	(2,477,446)	(252,965)
長期借款償還	(8,486)	(7,932)
租賃本金償還	(29,292)	(26,791)
發放現金股利	(304,773)	(328,752)
庫藏股轉讓予員工	35,972	-
籌資活動之淨現金流出	(256,524)	(256,141)
匯率變動對現金及約當現金之影響	25,480	(15,239)
本期現金及約當現金增加(減少)數	307,570	(298,057)
期初現金及約當現金餘額	877,245	1,175,302
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,184,815	877,245

董事長：蕭清志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蕭清志



會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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一一二年三月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。合併公司可能需要認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。合併公司預估上述修正可能使民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債等額增加8,716千元及8,716千元，民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債等額增加6,559千元及6,559千元。

2.其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。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」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

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

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

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

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

2.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所在地區	所持股權百分比		說明
				111.12.31	110.12.31	
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	專業投資事業	英屬維京群島	100.00 %	100.00 %	
	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	香港	100.00 %	100.00 %	
	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	日本	100.00 %	100.00 %	
	WITS AMERICA, CORP. (WIUS)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	美國	100.00 %	100.00 %	
	緯軟資服股份有限公司(WISS)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	台灣	100.00 %	100.00 %	(註1)

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所在地區	所持股權百分比		說明
				111.12.31	110.12.31	
WIBI	上海乾同信息科技有限公司(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	中國大陸	-	100.00 %	(註2)
	Wistron ITS (Hong Kong) Limited (WIHH)	專業投資事業	香港	100.00 %	100.00 %	
WIHH	緯創軟件(北京)有限公司(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	中國大陸	100.00 %	100.00 %	(註3)
WIBJ	北京宜諾維智科技有限公司(WIYC)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	中國大陸	100.00 %	100.00 %	
	緯創軟件(武漢)有限公司(WIWZ)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	中國大陸	100.00 %	100.00 %	
WIWZ	緯創緯信(杭州)科技有限公司(WIHZ)	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	中國大陸	100.00 %	100.00 %	(註4)

(註1)：於民國一一〇年第四季設立登記。

(註2)：於民國一一〇年第四季註銷登記，並於民國一一一年一月完成清算撤資。

(註3)：於民國一一〇年第三季完成組織架構重組，由WIHH發行新股，以股份轉換方式取得WIBI 100%持有之WIBJ全部股權。

(註4)：於民國一一〇年十二月三十一日尚未注資，並於民國一一一年二月注入資本。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

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；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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利或負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

(七) 金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一百八十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若交易對象不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(2) 其他金融負債

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

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

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

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

(4)金融資產及負債之互抵

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

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：5~50年。

(2)電腦及其他設備：1~6年。

(3)運輸設備：5年。

(4)辦公設備：5~6年。

(5)租賃改良：1~10年。

(6)租賃資產：3年。

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

合併公司為承租人之交易，係於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

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

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

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

(十)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 1~6年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(十二)負債準備

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

(十三)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1. 勞務及技術顧問服務

合併公司提供企業勞務及技術顧問服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

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

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

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

2. 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間期間所產生之貨幣時間價值非屬重大財務組成部分，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)政府補助

合併公司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。合併公司與所有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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

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

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

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

合併公司股份基礎給付之給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

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

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。

(十八)每股盈餘

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

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響為應收款項備抵損失提列評估。

合併公司應收款項備抵損失提列評估，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之預期信用損失率，惟合併公司面對未來經濟趨勢波動，可能造成預期信用損失率變動，而可能在未來造成損失或迴轉已認列之預期信用損失。相關應收款項備抵損失詳細說明請詳附註六(二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 349	403
活期存款及支票存款	1,021,014	876,842
定期存款	<u>163,452</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,184,815</u>	<u>877,245</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(十六)。

(二)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ 54,501	55,723
應收帳款	2,340,184	2,064,319
應收帳款－關係人	55,725	38,159
減：備抵損失	<u>(25,657)</u>	<u>(27,142)</u>
	<u>\$ 2,424,753</u>	<u>2,131,059</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,968,229	0~2.619%	3,648
逾期30天以下	234,120	0~7.893%	3,059
逾期31~120天	224,642	0~25.648%	7,894
逾期121~180天	13,036	0~100%	1,652
逾期181~365天	8,628	0~100%	7,649
逾期365天以上	1,755	100%	1,755
	<u>\$ 2,450,410</u>		<u>25,657</u>

	110.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,659,674	0~100%	3,992
逾期30天以下	197,963	0~0.757%	2,844
逾期31~120天	248,723	0~100%	6,807
逾期121~180天	31,976	0~100%	5,010
逾期181~365天	19,286	0~100%	7,910
逾期365天以上	579	100%	579
	<u>\$ 2,158,201</u>		<u>27,142</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 27,142	30,093
認列之減損損失迴轉	(1,938)	(2,281)
匯率變動之影響	453	(670)
期末餘額	<u>\$ 25,657</u>	<u>27,142</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，上述金融資產均未有貼現或提供作為擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成本：	土地	房屋及建築	電腦及其他設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	租賃資產	未完工程及待驗設備	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 190,856	570,798	120,576	3,947	49,159	39,216	-	779	975,331
增 添	-	-	18,220	-	665	-	-	-	18,885
重 分 類	-	-	-	-	795	-	-	(795)	-
處 分	-	-	(5,793)	-	(713)	(3,015)	-	-	(9,521)
匯率變動之影響	-	4,138	1,354	65	597	835	-	16	7,005
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>574,936</u>	<u>134,357</u>	<u>4,012</u>	<u>50,503</u>	<u>37,036</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>991,700</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 185,913	561,994	97,797	-	48,463	39,308	504	856	934,835
增 添	4,943	10,004	28,787	3,940	2,690	9,432	-	-	59,796
重 分 類(註)	-	-	-	-	-	-	-	(73)	(73)
處 分	-	-	(5,139)	-	(1,462)	(8,201)	(504)	-	(15,306)
匯率變動之影響	-	(1,200)	(869)	7	(532)	(1,323)	-	(4)	(3,921)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>570,798</u>	<u>120,576</u>	<u>3,947</u>	<u>49,159</u>	<u>39,216</u>	<u>-</u>	<u>779</u>	<u>975,331</u>
累計折舊：									
民國111年1月1日餘額	\$ -	43,573	73,817	592	21,332	22,164	-	-	161,478
本期折舊	-	18,504	22,199	805	8,541	4,216	-	-	54,265
處 分	-	-	(5,256)	-	(389)	(2,483)	-	-	(8,128)
匯率變動之影響	-	310	758	7	214	706	-	-	1,995
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>62,387</u>	<u>91,518</u>	<u>1,404</u>	<u>29,698</u>	<u>24,603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>209,610</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	25,367	58,877	-	13,998	25,588	504	-	124,334
本期折舊	-	18,248	20,201	591	8,509	4,602	-	-	52,151
處 分	-	-	(4,703)	-	(941)	(7,187)	(504)	-	(13,335)
匯率變動之影響	-	(42)	(558)	1	(234)	(839)	-	-	(1,672)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>43,573</u>	<u>73,817</u>	<u>592</u>	<u>21,332</u>	<u>22,164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,478</u>
帳面金額：									
民國111年12月31日	<u>\$ 190,856</u>	<u>512,549</u>	<u>42,839</u>	<u>2,608</u>	<u>20,805</u>	<u>12,433</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>782,090</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 190,856</u>	<u>527,225</u>	<u>46,759</u>	<u>3,355</u>	<u>27,827</u>	<u>17,052</u>	<u>-</u>	<u>779</u>	<u>813,853</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 185,913</u>	<u>536,627</u>	<u>38,920</u>	<u>-</u>	<u>34,465</u>	<u>13,720</u>	<u>-</u>	<u>856</u>	<u>810,501</u>

註：重分類主係轉出至預付款項。

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形請詳附註八。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)使用權資產

合併公司承租房屋及建築與運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及累計折舊之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 88,614	1,323	89,937
增 添	6,765	1,355	8,120
減 少	(9,358)	(1,323)	(10,681)
匯率變動之影響	629	-	629
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 86,650</u>	<u>1,355</u>	<u>88,005</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 85,268	1,603	86,871
增 添	33,347	-	33,347
減 少	(20,911)	(278)	(21,189)
匯率變動之影響	(9,090)	(2)	(9,092)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 88,614</u>	<u>1,323</u>	<u>89,937</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 31,168	1,029	32,197
本期折舊	28,872	445	29,317
減 少	(9,282)	(1,323)	(10,605)
匯率變動之影響	(59)	-	(59)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 50,699</u>	<u>151</u>	<u>50,850</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 31,790	781	32,571
本期折舊	27,495	527	28,022
減 少	(20,083)	(278)	(20,361)
匯率變動之影響	(8,034)	(1)	(8,035)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 31,168</u>	<u>1,029</u>	<u>32,197</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 35,951</u>	<u>1,204</u>	<u>37,155</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 57,446</u>	<u>294</u>	<u>57,740</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 53,478</u>	<u>822</u>	<u>54,300</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

成 本：	軟 體	商 譽	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 72,387	16,889	89,276
增 添	7,323	-	7,323
處 分	(18,943)	-	(18,943)
匯率變動影響數	318	(721)	(403)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 61,085</u>	<u>16,168</u>	<u>77,253</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 55,909	19,349	75,258
增 添	14,835	-	14,835
重 分 類(註)	1,936	-	1,936
匯率變動影響數	(293)	(2,460)	(2,753)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 72,387</u>	<u>16,889</u>	<u>89,276</u>
累計攤銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 50,361	-	50,361
本期攤銷	12,900	-	12,900
處 分	(18,943)	-	(18,943)
匯率變動影響數	161	-	161
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 44,479</u>	<u>-</u>	<u>44,479</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 42,388	-	42,388
本期攤銷	8,163	-	8,163
匯率變動影響數	(190)	-	(190)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 50,361</u>	<u>-</u>	<u>50,361</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 16,606</u>	<u>16,168</u>	<u>32,774</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 22,026</u>	<u>16,889</u>	<u>38,915</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 13,521</u>	<u>19,349</u>	<u>32,870</u>

註：由其他非流動資產－預付設備款轉入。

- 1.合併公司民國一一一年度及一一〇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及子公司合併財務報告附註(續)

2.商譽之減損測試

合併公司於民國一〇〇年十月一日收購Adcreation Co., Ltd.並將其併入大阪事業處，所產生之商譽JPY70,081千元，主要係來自預期Adcreation Co., Ltd.既有客戶於日本地區營業收入成長所帶來之效益。依國際會計準則第36號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，大阪事業處本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算大阪事業處之使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

另依合併公司於併購時委請專家出具之股權計算價值分析報告，係以Adcreation Co., Ltd.民國一〇一年度至一〇五年度之財務預測為分析基礎，根據銷售計劃預測期間之營業收入，故合併財務報告主係針對民國一一一年度及一一〇年度比較期間之預期營業收入達成情形進行評估說明。

根據合併公司執行減損測試結果，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述現金產生單位依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無減損之情形。

執行減損測試之現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

- (1)所使用之未來現金流量推估係以管理階層核定之五年期財務預算為基礎，對於推估超過五年期之現金流量則以成長率為0%估計之。
- (2)對於財務預算期間稅前息前折舊攤銷前盈餘之估計，係基於對未來營運結果之預期並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。營業收入成長之推估係考量過去歷史平均成長水準，並預估未來五年專案服務案件增加及價格上漲。未來五年之銷售價格係假設將固定以略高於預期通貨膨脹之比率成長。
- (3)合併公司係以加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	26.47 %	25.36 %

(六)其他流動資產及其他非流動資產

1.其他流動資產

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	\$ 15,810	18,783
暫付款及代付款	1,608	1,618
	\$ 17,418	20,401

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之其他流動資產無抵質押之情形。

2.其他非流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
存出保證金	\$ 18,440	13,544
預付設備款	-	104
	<u>\$ 18,440</u>	<u>13,648</u>

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之其他非流動資產之抵質押情形請詳附註八。

(七)銀行借款

1.短期借款：

	<u>111.12.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.725%	112	\$ 150,000
無擔保借款	日幣	0.80%	112	8,075
合 計				<u>\$ 158,075</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,796,727</u>

	<u>110.12.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	0.51%	111	\$ 100,000
無擔保借款	日幣	0.70%	111	7,230
合 計				<u>\$ 107,230</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,994,485</u>

2.長期借款：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>人民幣(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	\$ 12,762	112.1~117.10	56,408
減：一年內到期部分	(1,994)		(8,814)
	<u>\$ 10,768</u>		<u>47,594</u>
尚未使用額度	\$ -		-
利率區間			<u>3.90%</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	人民幣(千元)	到期日	金額
擔保銀行借款	\$ 14,676	111.1~117.10	63,817
減：一年內到期部分	(1,903)		(8,274)
	<u>\$ 12,773</u>		<u>55,543</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>		<u>-</u>
利率區間			<u>4.00%</u>

於民國一一一年十二月三十一日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
一年以內	\$ 8,814
一年至五年	38,946
五年以上	8,648
	<u>\$ 56,408</u>

3. 合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	<u>\$ 23,867</u>	<u>26,453</u>
非流動	<u>\$ 9,128</u>	<u>27,417</u>

到期日分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,674</u>	<u>1,771</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 10,140</u>	<u>13,035</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 11,655</u>	<u>10,954</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	<u>\$ (266)</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 52,495</u>	<u>52,551</u>

1. 房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間為一至十年間。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租部分辦公處所及設備，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(九)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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 41,788	42,487
計畫資產之公允價值	<u>(28,999)</u>	<u>(27,314)</u>
確定福利負債	<u>\$ 12,789</u>	<u>15,173</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。

截至民國一一一年度報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計28,999千元。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

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 42,487	43,650
當期服務成本及利息	1,466	1,183
淨確定福利負債再衡量數		
—經驗損失(利益)	376	(1,129)
計畫資產福利支付數	(1,129)	(1,217)
確定福利義務支付數	<u>(1,412)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 41,788</u>	<u>42,487</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 27,314	27,585
計畫資產預期報酬	159	162
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬	2,197	334
已提撥至計畫之金額	458	450
計畫資產福利支付數	<u>(1,129)</u>	<u>(1,217)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 28,999</u>	<u>27,314</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 1,213	922
利息成本	253	261
計畫資產預期報酬	<u>(159)</u>	<u>(162)</u>
	<u>\$ 1,307</u>	<u>1,021</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 670	227
推銷費用	116	40
管理費用	<u>521</u>	<u>754</u>
	<u>\$ 1,307</u>	<u>1,021</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 5,696	7,159
本期認列	<u>(1,821)</u>	<u>(1,463)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 3,875</u>	<u>5,696</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.750%	0.625%
未來薪資增加	4.000%	3.000%

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一一一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463千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.64年。

(7) 敏感度分析

民國一一一年及一一〇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	減少
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,103)	1,148
未來薪資增加(變動0.25%)	1,099	(1,066)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,108)	1,148
未來薪資增加(變動0.25%)	1,103	(1,069)

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。

民國一一一年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與民國一一〇年度相同。

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。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為352,644千元及261,905千元。

(十) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 99,289	69,843
遞延所得稅利益	(20,358)	(10,345)
所得稅費用	\$ <u>78,931</u>	<u>59,498</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度及一一〇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。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 633,133	515,132
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	126,627	103,026
外國轄區稅率差異影響數	(2,415)	(47)
以前年度所得稅低(高)估數	7,076	(5,062)
未分配盈餘加徵	3,425	5,264
未認列暫時性差異之變動	(21,089)	(13,597)
研發費用加計扣除	(39,595)	(36,190)
其他	4,902	6,104
	<u>\$ 78,931</u>	<u>59,498</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 1,770,092	1,389,653
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 354,019	277,931

(2) 未認列遞延所得稅資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
課稅損失金額	\$ 1,588	2,048

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。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供其使用。

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之 虧損金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一一〇年度	<u>1,588</u>	民國一一五年度

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	應付費用	備抵呆帳	負債準備	其他	合計
遞延所得稅資產：					
民國111年1月1日	\$ 8,423	7,290	-	4,476	20,189
貸記(借記)損益表	11,357	308	1,386	1,385	14,436
民國111年12月31日	<u>\$ 19,780</u>	<u>7,598</u>	<u>1,386</u>	<u>5,861</u>	<u>34,625</u>
民國110年1月1日	\$ 5,686	10,310	-	6,479	22,475
貸記(借記)損益表	2,737	(3,020)	-	(2,003)	(2,286)
民國110年12月31日	<u>\$ 8,423</u>	<u>7,290</u>	<u>-</u>	<u>4,476</u>	<u>20,189</u>
	採用權益法認列之 子公司利益之份額	未實現收入	其他	合計	
遞延所得稅負債：					
民國111年1月1日	\$ 62,715	17,961	6,571	87,247	
借記(貸記)損益表	673	(6,353)	(242)	(5,922)	
民國111年12月31日	<u>\$ 63,388</u>	<u>11,608</u>	<u>6,329</u>	<u>81,325</u>	
民國110年1月1日	\$ 61,993	26,500	11,385	99,878	
借記(貸記)損益表	722	(8,539)	(4,814)	(12,631)	
民國110年12月31日	<u>\$ 62,715</u>	<u>17,961</u>	<u>6,571</u>	<u>87,247</u>	

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十一)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元，每股面額10元，分為120,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股67,152千股及66,921千股，實收資本額分別為671,523千元及669,211千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度已發行股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	\$ 66,921	66,708
員工酬勞轉增資	231	213
12月31日餘額	<u>\$ 67,152</u>	<u>66,921</u>

1.普通股股本

本公司於民國一一一年三月八日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股231千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一一一年八月九日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年三月十日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股213千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一一〇年五月二十四日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 765,335	747,647
庫藏股交易	26,297	23,204
受領贈與之所得	<u>26</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 791,658</u>	<u>770,877</u>

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

本公司於民國一一一年三月八日及一一〇年三月十日經董事會決議員工酬勞轉增資發行新股分別為231千股及213千股，其中股票發行溢價分別為17,688千元及17,872千元。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐，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百分之五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。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會之規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月二十六日及民國一一〇年七月二十三日股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>304,773</u>	<u>328,752</u>

4.庫藏股

(1)本公司為激勵員工士氣，進而提升經營績效，於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議，依據證券交易法第28條之2規定，買回本公司股份，以供轉讓給員工所需之股票來源。買回期間為民國一〇九年三月三十日至五月二十九日止，買回之庫藏股數為958千股，買回金額為73,500千元，於民國一一一年度轉讓員工認列之酬勞成本為3,487千元(含轉讓予從屬公司員工1,325千元)。買回之庫藏股截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日皆為958千股，已轉讓予員工股數分別為474千股及0千股，故截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司持有之庫藏股數分別為484千股及958千股。

(2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.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
民國111年1月1日期初餘額	\$ (107,053)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>29,949</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(77,104)</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ (81,212)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(25,841)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>(107,053)</u>

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>554,202</u>	<u>455,634</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>66,539</u>	<u>65,923</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>8.33</u>	<u>6.91</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>554,202</u>	<u>455,634</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	66,539	65,923
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞(千股)	915	551
從屬公司員工酬勞(千股)	<u>213</u>	<u>210</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>67,667</u>	<u>66,684</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.19</u>	<u>6.83</u>

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
大陸	\$ 5,321,838	3,869,916
臺灣	1,355,580	1,015,575
日本	701,408	710,446
其他國家	<u>570,060</u>	<u>581,883</u>
	\$ <u>7,948,886</u>	<u>6,177,820</u>
主要產品：		
技術服務收入	\$ <u>7,948,886</u>	<u>6,177,820</u>

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,450,410	2,158,201	1,498,018
減：備抵損失	<u>(25,657)</u>	<u>(27,142)</u>	<u>(30,093)</u>
	\$ <u>2,424,753</u>	<u>2,131,059</u>	<u>1,467,925</u>
合約資產	\$ 7,680	12,592	32,097
減：備抵損失	<u>(230)</u>	<u>(377)</u>	<u>(963)</u>
	\$ <u>7,450</u>	<u>12,215</u>	<u>31,134</u>

合併公司合約資產之備抵損失變動表如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 377	963
認列之減損損失迴轉	(151)	(580)
匯率變動之影響	<u>4</u>	<u>(6)</u>
期末餘額	\$ <u>230</u>	<u>377</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合約負債	<u>111.12.31</u> \$ <u>15,852</u>	<u>110.12.31</u> <u>14,665</u>	<u>110.1.1</u> <u>20,151</u>
------	--------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合併公司針對合約資產採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為12,543千元及14,585千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，爰民國一一年度及一一〇年度並無其他重大變動之情形。

(十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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十，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二，以現金發放之。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 83,250	57,120
董事酬勞	<u>9,250</u>	<u>11,100</u>
	<u>\$ 92,500</u>	<u>68,220</u>

上開估列金額係以本公司於上開期間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所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，扣除預計發放予從屬公司之員工酬勞後，列報為上開期間之營業費用，如次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

利息收入	<u>111年度</u> \$ <u>5,235</u>	<u>110年度</u> <u>8,293</u>
------	---------------------------------	------------------------------

2.其他收入

政府補助收入	<u>111年度</u> \$ <u>66,632</u>	<u>110年度</u> <u>53,118</u>
--------	----------------------------------	-------------------------------

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 8,022	(4,289)
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(878)	(1,672)
賠償損失	(6,929)	-
壞帳轉回利益	-	2,866
處分投資利益	2,959	-
租賃修改損失	-	(244)
其他	2,064	2,133
	<u>\$ 5,238</u>	<u>(1,206)</u>

4.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	\$ (6,789)	(4,890)

(十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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

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減損，而減損係在管理當局預期之內。合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況及以往年度收款情形，故合併公司評估信用風險可降低。

(3)應收款項及合約資產之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊減損提列及迴轉情形請詳附註六(二)，合約資產之減損提列情形請詳附註六(十三)。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 158,075	158,191	158,191	-	-
應付帳款	77,865	77,865	77,865	-	-
其他應付款(含關係人)	1,221,283	1,221,283	1,221,283	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	32,995	34,013	24,564	6,654	2,795
長期借款(含一年內到期部分)	56,408	63,200	10,881	10,881	41,438
	\$ 1,546,626	1,554,552	1,492,784	17,535	44,233
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 107,230	107,345	107,345	-	-
應付帳款	94,687	94,687	94,687	-	-
其他應付款(含關係人)	1,048,174	1,048,174	1,048,174	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	53,870	56,258	28,012	21,089	7,157
長期借款(含一年內到期部分)	63,817	73,137	10,704	10,703	51,730
	\$ 1,367,778	1,379,601	1,288,922	31,792	58,887

合併公司並不預期現金流量之到期日分析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

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：

	111.12.31			110.12.31				
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣		
金融資產								
貨幣性項目								
美金	\$ 450	美金/台幣=	30.708	13,805	142	美金/台幣=	27.690	3,922
人民幣	5,019	人民幣/港幣=	1.1223	22,185	3,902	人民幣/港幣=	1.2246	16,966
日幣	36,160	日幣/港幣=	0.0586	8,343	65,608	日幣/港幣=	0.0679	15,811
日幣	9,060	日幣/人民幣=	0.0522	2,090	7,015	日幣/人民幣=	0.0554	1,690
美金	2,922	美金/港幣=	7.7975	89,723	2,522	美金/港幣=	7.7985	69,834
金融負債								
貨幣性項目								
美金	254	美金/港幣=	7.7975	7,800	305	美金/港幣=	7.7985	8,488
人民幣	6,000	人民幣/港幣=	1.1223	26,520	8,602	人民幣/港幣=	1.2246	37,402
日幣	35,979	日幣/港幣=	0.0586	8,301	31,205	日幣/港幣=	0.0679	7,520

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少4,654千元及2,714千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為8,022千元及(4,289)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加2,064千元及638千元，主因係合併公司之借款利率變動。

5. 公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

合併公司之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(十七) 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。依合併公司之授信政策，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。

合併公司設置備抵損失帳戶以反映對應收帳款預期信用損失之估計。

(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

合併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。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司均無提供背書保證。

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。另外，合併公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,796,727千元及1,994,485千元。

5. 市場風險

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

緯創軟體股份有限公司及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、歐元、日圓及港幣。合併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

合併公司管理利率風險之政策係確保於出現重大利率變動時，不會承受過高風險及確保利率大致固定。合併公司並無依公平價值變動列入損益之任何定息財務負債，且亦無使用衍生性金融工具對沖其債務責任，故於結算日之利率變動不致對損益產生重大影響。

合併公司之政策係確保借款利率變動暴險，依照國際情勢及市場利率走勢進行評估，而選擇浮動或固定利率，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

(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。

(十八)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。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 1,763,378	1,559,745
減：現金及約當現金	<u>(1,184,815)</u>	<u>(877,245)</u>
淨負債	<u>\$ 578,563</u>	<u>682,500</u>
權益總額	\$ 2,798,380	2,457,722
調整項目	<u>-</u>	<u>-</u>
資本總額	<u>\$ 2,798,380</u>	<u>2,457,722</u>
負債資本比率	<u>20.67 %</u>	<u>27.77 %</u>

截至民國一一年十二月三十一日止，合併公司資本管理方式並未改變。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量		非現金之變動		111.12.31
		借款取得 現金	償還借款及 租賃本金	其 他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ 107,230	2,527,501	(2,477,446)	-	790	158,075
長期借款(含一年內到期)	63,817	-	(8,486)	-	1,077	56,408
租賃負債(含流動及非流動)	53,870	-	(29,292)	7,778	639	32,995
	<u>\$ 224,917</u>	<u>2,527,501</u>	<u>(2,515,224)</u>	<u>7,778</u>	<u>2,506</u>	<u>247,478</u>

	110.1.1	現金流量		非現金之變動		110.12.31
		借款取得 現金	償還借款及 租賃本金	其 他	匯率變動 影響數	
短期借款	\$ -	360,299	(252,965)	-	(104)	107,230
長期借款(含一年內到期)	72,107	-	(7,932)	-	(358)	63,817
租賃負債(含流動及非流動)	48,871	-	(26,791)	32,763	(973)	53,870
	<u>\$ 120,978</u>	<u>360,299</u>	<u>(287,688)</u>	<u>32,763</u>	<u>(1,435)</u>	<u>224,917</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	對合併公司具重大影響力之個體
緯穎科技服務股份有限公司(緯穎)	其他關係人
緯穎技術服務(昆山)有限公司(WYKS)	其他關係人
緯謙科技股份有限公司(緯謙)	其他關係人
啟碁科技股份有限公司(WNC)	其他關係人
緯育股份有限公司(緯育)	其他關係人
全景軟體股份有限公司(全景)	其他關係人
緯昌科技股份有限公司(WIS)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 297,722	171,475	52,690	36,393
其他關係人	12,624	6,226	3,035	1,766
	<u>\$ 310,346</u>	<u>177,701</u>	<u>55,725</u>	<u>38,159</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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損失。

2. 合約負債

合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日預收對合併公司具重大影響力者之專案款分別為0千元及241千元，帳入合約負債－流動項下。

3. 財產交易

民國一一一年度及一一〇年度合併公司向其他關係人購置無形資產分別為44千元(含稅)及548千元，因前述交易所產生之其他應付款－關係人餘額，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日均已付訖。

4. 其他交易

(1) 民國一一一年度及一一〇年度對合併公司具重大影響力者提供管理服務予合併公司，合併公司帳列支出分別為0千元及120千元。合併公司因前述交易所產生之其他應付款－關係人餘額，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別為0千元及126千元。

(2) 民國一一一年度及一一〇年度其他關係人提供管理及系統服務與雜項交易予合併公司分別為262千元及56千元。合併公司因前述交易所產生之其他應付款－關係人餘額，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別為21千元及70千元。

5. 應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ <u>55,725</u>	<u>38,159</u>
應付關係人款項：		
其他應付款	\$ <u>21</u>	<u>196</u>

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 78,074	72,211
退職後福利	<u>1,322</u>	<u>1,258</u>
	\$ <u>79,396</u>	<u>73,469</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
存出保證金—其他非流動資產	履約及保固保證	\$ 578	-
不動產、廠房及設備	長期借款(含一年內到期部分)	226,068	230,767
		<u>\$ 226,646</u>	<u>230,767</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一二年三月六日經董事會擬議民國一一一年度之盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

	111年度
普通股股利	
現金	\$ <u>333,342</u>

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	111年度			110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	4,903,496	767,668	5,671,164	3,559,069	646,877	4,205,946
勞健保費用	264,501	38,195	302,696	201,116	31,061	232,177
退休金費用	313,433	40,518	353,951	228,717	34,209	262,926
其他員工福利費用	54,778	13,158	67,936	47,591	18,639	66,230
折舊費用	10,604	72,978	83,582	10,920	69,253	80,173
攤銷費用	322	12,578	12,900	988	7,175	8,163

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依編製準則之規定，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：請詳附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 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：請詳附表二。
- 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。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：請詳附表五。

(四)主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊及部門資訊

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，為單一營運部門。營運部門與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併損益表，部門資產請詳合併資產負債表。

(二)企業整體資訊

1.地區別資訊

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

來自外部客戶收入：

地 區	111年度	110年度
大陸	\$ 5,321,838	3,869,916
臺灣	1,355,580	1,015,575
日本	701,408	710,446
其他國家	570,060	581,883
	<u>\$ 7,948,886</u>	<u>6,177,820</u>

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
大陸	\$ 314,453	359,657
臺灣	510,585	521,086
日本	25,685	27,276
其他國家	<u>1,296</u>	<u>2,593</u>
	<u>\$ 852,019</u>	<u>910,612</u>

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

2.重要客戶資訊：

合併公司民國一一一年度及一一〇年度均未有占合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶，爰不揭露主要客戶資訊。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
為他人背書保證

民國一一年十二月三十一日

附表一

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象關係(註二)		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
		背書保證對象	關係											
0	本公司	WTWZ	2	1,399,190	705,980	692,548	-	-	24.75%	2,798,380	Y	N	Y	-
0	本公司	WTBJ	2	1,399,190	90,240	88,400	-	-	3.16%	2,798,380	Y	N	Y	-
0	本公司	WTUS	2	1,399,190	64,420	61,416	-	-	2.19%	2,798,380	Y	N	N	-
0	本公司	WTHK	2	1,399,190	128,840	122,832	8,075	-	4.39%	2,798,380	Y	N	N	-
0	本公司	WISS	2	1,399,190	145,000	145,000	12,472	-	5.18%	2,798,380	Y	N	N	-

(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查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限，一律以不超過淨值的30%為限。本公司及子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查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限，一律以不超過淨值的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及子公司合併財務報告附註(續)
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
民國一一年十二月三十一日

附表二

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	
WIHK	WIUS	同一母公司	銷貨	(139,330)	(30.42)%	與一般交易同	與一般交易無顯著不同	47,247	55.40%	(註)
WIWZ	WIBJ	母公司	銷貨	(562,378)	(9.92)%	"	"	17,680	1.01%	"
WIWZ	WIHK	同一母公司	銷貨	(299,561)	(5.29)%	"	"	26,520	1.52%	"
WIHK	WIWZ	同一母公司	進貨	299,561	78.73%	"	"	(26,520)	(86.17)%	"
WIBJ	WIWZ	母公司	進貨	562,378	99.84%	"	"	(17,680)	(98.33)%	"
WIUS	WIHK	同一母公司	進貨	139,330	77.24%	"	"	(47,247)	(94.88)%	"

(註)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一一年十二月三十一日

附表三

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	科目(註三)	金額	交易往來情形	
						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	WIHK	1	勞務收入	69,125	與一般交易同	0.87%
1	WIJP	WIHK	3	"	1,817	"	0.02%
2	WIHK	WIJP	3	"	81,459	"	1.02%
2	WIHK	WIUS	3	"	139,330	"	1.75%
3	WIWZ	WIWZ	3	"	70,971	"	0.89%
4	WIYC	WIWZ	3	"	9,459	"	0.12%
5	WIWZ	WIBJ	3	"	562,378	"	7.07%
5	WIWZ	WIHK	3	"	299,561	"	3.77%
6	WIHZ	WIWZ	3	"	170	"	-9%
0	本公司	WIHK	1	應收帳款-關係人	2,617	與一般交易同	0.06%
1	WIJP	WIHK	3	"	226	"	-%
2	WIHK	WIJP	3	"	6,728	"	0.15%
2	WIHK	WIUS	3	"	47,247	"	1.04%
3	WIBJ	WIWZ	3	"	7,655	"	0.17%
4	WIYC	WIWZ	3	"	1,468	"	0.03%
5	WIWZ	WIBJ	3	"	17,680	"	0.39%
5	WIWZ	WIHK	3	"	26,520	"	0.58%
6	WIHZ	WIWZ	3	"	169	"	-%

(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。

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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一年十二月三十一日

附表四

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		股數	期末持有		期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
本公司	WIBI	英屬維京群島	專業投資事業	294,184	294,184	180,000,000	100.00 %	2,233,144	100.00 %	341,119	341,119	(註)
本公司	WIUP	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	29,564	29,564	1,960	100.00 %	146,211	100.00 %	25,109	25,109	"
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 %	65,091	100.00 %	14,211	14,211	"
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 %	31,558	100.00 %	3,504	3,504	"
本公司	WISS	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	5,000	5,000	500,000	100.00 %	5,912	100.00 %	929	929	"
WIBI	WIHH	香港	專業投資事業	3,012	3,012	62,773,559	100.00 %	2,232,934	100.00 %	338,032	338,032	"

(註)：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸投資資訊

民國一一年十二月三十一日

附表五

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	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 成 出 賣 情 形	本 期 總 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本 期已匯 回 投資 收益	備註 (註八)
					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	(註一)1.	2,304	-	-	2,304	-	-	-	-	-	-	(註八)
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	1,723,429	(註一)1.	169,420	-	-	169,420	338,096 (註三)	100.00%	100.00%	338,096 (註三)	2,230,139	-	(註九)
WIWZ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	667,314	(註一)2.	-	-	-	-	337,014 (註三)	100.00%	100.00%	337,014 (註三)	1,021,975	-	-
WIYC	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	24,449	(註一)2.	-	-	-	-	523 (註三)	100.00%	100.00%	523 (註三)	18,486	-	-
WIHZ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	218	(註一)2.	-	-	-	-	2 (註三)	100.00%	100.00%	2 (註三)	223	-	-

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
大陸投資資訊(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

2.轉投資赴大陸地區限額：

本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)(註七)(註八)	依經濟部投審會規定赴大陸地 區投資限額(註五)
218,990	1,782,010	1,679,028
(USD 7,131,356)	(USD 58,461,356)	

(註一)：本公司投資方式分為以下二種：

1.透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

2.透過大陸公司再投資大陸公司。

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

(註三)：係依台灣母公司發證會計師事務所查核之財務報表計列。

(註四)：依111.12.31期末匯率USD：NTD=1：30.708換算。

(註五)：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之60%或8,000萬元(較高者)為限。另，大陸投資事業盈餘轉增(投)資之金額，不計入其投資累計金額。

(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)：本公司經由第三地區投資事業WIBI以其自有資金美金11,000,000元增資大陸地區投資事業WIBJ，已取得投審會核准；並於民國一〇一〇年第三季完成組織架構重組，由WIBH發行新股，以股份轉換方式取得WIBI持有WIBJ之全部股權。

(註八)：本公司間接投資之QT已於民國一〇一〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另於民國一〇一一年一月匯回清算股本2,778.40美元(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業WIBI，並於民國一〇一一年二月二十四日經投審會核准通過，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額73,600美元(新台幣2,304千元)，仍毋需扣除之。

(註九)：本公司於民國一〇一一年一月十二日董事會決議本公司100%持股之子公司WIBJ辦理未分配盈餘轉增資案，金額為人民幣88,113千元，增資後實收資本額由人民幣111,887千元增加至人民幣200,000千元。另WIBJ於民國一〇一一年十月四日經董事會決議辦理未分配盈餘轉增資案，金額為人民幣188,000千元，增資後實收資本額將自人民幣200,000千元增加至388,000千元。

(註十)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

主要股東資訊

民國一一年十二月三十一日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
緯創數技投資股份有限公司	15,718,837	23.40 %

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：

查核意見

緯創軟體股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯創軟體股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯創軟體股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失提列評估

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收帳款評價之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(二)。

關鍵查核事項之說明：

緯創軟體股份有限公司主係從事資訊服務產業，因應收帳款可回收性涉及管理階層之判斷，故應收帳款之評估列為本會計師執行緯創軟體股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收帳款預期信用損失率計算表，檢視其公式是否允當，並取得應收帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，取得應收帳款備抵減損損失之評估文件，檢視管理階層是否遵循緯創軟體股份有限公司會計政策及針對有關應收帳款備抵減損損失之揭露是否允當，以評估管理階層備抵減損估列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

緯創軟體股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對緯創軟體股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使緯創軟體股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致緯創軟體股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成緯創軟體股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯創軟體股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

唐嘉鍵



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一十二年三月六日



緯創軟體股份有限公司
資產負債表

民國一一一年九月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 136,048	4	116,631	4
1140 合約資產-流動(附註六(十四))	522	-	4,990	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十四))	288,137	8	267,568	9
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)、(十四)及七)	58,342	2	38,115	1
1200 其他應收款	10	-	1	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	3,725	-	17	-
1410 預付款項	2,501	-	1,563	-
1470 其他流動資產(附註六(七))	2,380	-	3,646	-
流動資產合計	491,665	14	432,531	14
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	2,481,916	71	2,050,770	68
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及七)	500,179	15	508,687	17
1755 使用權資產(附註六(五))	1,714	-	1,110	-
1780 無形資產(附註六(六)及七)	8,362	-	11,289	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	9,656	-	6,619	-
1920 存出保證金(附註八)	578	-	-	-
非流動資產合計	3,002,405	86	2,578,475	86
資產總計	\$ 3,494,070	100	\$ 3,011,006	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 150,000	5	100,000	3
合約負債-流動(附註六(十四)及七)	13,115	-	4,834	-
應付帳款	2,536	-	3,108	-
其他應付款(附註六(十五))	408,290	12	322,604	11
其他應付款-關係人(附註七)	21	-	197	-
本期所得稅負債	28,642	1	37,037	1
租賃負債-流動(附註六(九))	746	-	570	-
其他流動負債	15,232	-	6,555	-
流動負債合計	618,582	18	474,905	15
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十一))	63,399	2	62,708	2
淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	12,789	-	15,173	1
租賃負債-非流動(附註六(九))	920	-	498	-
非流動負債合計	77,108	2	78,379	3
負債總計	695,690	20	553,284	18
權益(附註六(十)及(十二))：				
股本	671,523	19	669,211	22
資本公積	791,658	23	770,877	26
保留盈餘	1,449,437	41	1,198,187	40
其他權益	(77,104)	(2)	(107,053)	(4)
庫藏股票	(37,134)	(1)	(73,500)	(2)
權益總計	2,798,380	80	2,457,722	82
負債及權益總計	\$ 3,494,070	100	\$ 3,011,006	100



董事長：蕭清志

(請詳閱) 體財務報告附註)



經理人：蕭清志

會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$1,439,375	100	1,213,705	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(九)、(十)及十二)	(899,125)	(62)	(753,477)	(62)
營業毛利	540,250	38	460,228	38
營業費用(附註六(四)、(五)、(六)、(九)、(十)、(十二)、(十四)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(32,875)	(2)	(26,376)	(2)
6200 管理費用	(322,353)	(22)	(263,697)	(22)
6300 研究發展費用	(6,642)	(1)	-	-
6450 預期信用減損利益	138	-	185	-
營業費用合計	(361,732)	(25)	(289,888)	(24)
營業淨利	178,518	13	170,340	14
營業外收入及支出(附註六(三)、(九)、(十六)及七)：				
7100 利息收入	55	-	100	-
7010 其他收入	54	-	147	-
7020 其他利益及損失	39,090	2	37,741	3
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	384,872	27	294,952	24
7050 財務成本	(1,366)	-	(312)	-
營業外收入及支出合計	422,705	29	332,628	27
稅前淨利	601,223	42	502,968	41
7951 所得稅費用(附註六(十一))	(47,021)	(3)	(47,334)	(4)
本期淨利	554,202	39	455,634	37
8300 其他綜合損益(附註六(十)、(十一)及(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	1,821	-	1,463	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,821	-	1,463	-
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	3,330	-	(18,690)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	26,619	2	(7,151)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	29,949	2	(25,841)	(2)
8300 本期其他綜合損益	31,770	2	(24,378)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 585,972	41	431,256	35
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.33		6.91	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 8.19		6.83	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蕭清志



經理人：蕭清志



會計主管：長育禎





緯研科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保留盈餘				合 計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票	權益總計
	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
普通 股 本	753,005	131,840	125,097	812,905	1,069,842	(81,212)	(73,500)	2,335,218
\$ 667,083	-	-	-	455,634	455,634	-	-	455,634
-	-	-	-	1,463	1,463	(25,841)	-	(24,378)
-	-	-	-	457,097	457,097	(25,841)	-	431,256
-	-	44,829	-	(44,829)	-	-	-	-
-	-	-	-	(328,752)	(328,752)	-	-	(328,752)
-	-	-	(43,885)	43,885	-	-	-	-
2,128	17,872	-	-	-	-	-	-	20,000
669,211	770,877	176,669	81,212	940,306	1,198,187	(107,053)	(73,500)	2,457,722
-	-	-	-	554,202	554,202	-	-	554,202
-	-	-	-	1,821	1,821	29,949	-	31,770
-	-	-	-	556,023	556,023	29,949	-	585,972
-	-	45,710	-	(45,710)	-	-	-	-
-	-	-	25,841	(25,841)	-	-	-	-
-	-	-	-	(304,773)	(304,773)	-	-	(304,773)
-	3,487	-	-	-	-	-	-	3,487
-	(394)	-	-	-	-	-	-	35,972
2,312	17,688	-	-	-	-	-	36,366	20,000
\$ 671,523	791,658	222,379	107,053	1,120,005	1,449,437	(77,104)	(37,134)	2,798,380

民國一〇一一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

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

員工酬勞轉增資

民國一〇一一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

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

庫藏股轉讓員工認列酬勞成本

庫藏股轉讓員工

員工酬勞轉增資

民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：蕭清志

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：蕭清志

會計主管：長育禎



民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 601,223	502,968
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	20,711	19,207
攤銷費用	7,676	5,228
預期信用減損迴轉利益	(138)	(185)
利息費用	1,366	312
利息收入	(55)	(100)
股份基礎給付酬勞成本	2,162	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(384,872)	(294,952)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(14)	(115)
其他	-	1,786
收益費損項目合計	(353,164)	(268,819)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產減少	4,606	6,165
應收帳款淨額增加	(20,569)	(53,031)
應收帳款－關係人增加	(20,227)	(10,391)
其他應收款減少	-	60
其他應收款－關係人(增加)減少	(3,708)	3,134
預付款項增加	(938)	(271)
其他流動資產增加	(13)	(567)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(40,849)	(54,901)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	8,281	(14)
應付帳款(減少)增加	(572)	673
其他應付款增加	90,623	58,301
其他應付款－關係人減少	(176)	(243)
其他流動負債增加	8,677	1,010
淨確定福利負債－非流動(減少)增加	(563)	571
與營業活動相關之負債之淨變動合計	106,270	60,298
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	65,421	5,397
調整項目合計	(287,743)	(263,422)
營運產生之現金流入	313,480	239,546
收取之利息	46	101
支付之利息	(1,303)	(300)
支付之所得稅	(57,762)	(26,806)
營業活動之淨現金流入	254,461	212,541
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(5,000)
取得不動產、廠房及設備	(11,652)	(24,479)
處分不動產、廠房及設備	214	218
存出保證金減少	701	3,583
取得無形資產	(4,749)	(8,263)
投資活動之淨現金流出	(15,486)	(33,941)
籌資活動之現金流量：		
短期借款舉借	1,480,000	303,241
短期借款償還	(1,430,000)	(203,241)
租賃本金償還	(757)	(573)
發放現金股利	(304,773)	(328,752)
庫藏股轉讓予員工	35,972	-
籌資活動之淨現金流出	(219,558)	(229,325)
本期現金及約當現金增加(減少)數	19,417	(50,725)
期初現金及約當現金餘額	116,631	167,356
期末現金及約當現金餘額	\$ 136,048	\$ 116,631

董事長：蕭清志

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：蕭清志

會計主管：長育禎



緯創軟體股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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一一二年三月六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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

(三)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。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

除淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

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。於後續每一報導期間結束日(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。

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

2.國外營運機構

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

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，列於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一百八十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若交易對象不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

2.金融負債及權益工具

(1)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

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

(3)金融負債之除列

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

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

(4)金融資產及負債之互抵

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

(七)投資子公司

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

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

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：5~50年。
- (2)電腦及其他設備：1~6年。
- (3)辦公設備：6年。
- (4)租賃資產：3年。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(九)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

本公司為承租人之交易，係於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

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

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十) 無形資產

本公司取得商譽以外之其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司之無形資產主係電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限1~6年內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

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

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)負債準備

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

(十三)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.勞務及技術顧問服務

本公司提供企業勞務及技術顧問服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

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

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

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

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間期間所產生之貨幣時間價值非屬重大財務組成部分，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)政府補助

本公司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。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

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

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

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

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

本公司股份基礎給付之給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(十七) 所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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

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。

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響為應收帳款備抵損失提列評估。

本公司應收帳款備抵損失提列評估，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之預期信用損失率，惟本公司面對未來經濟趨勢波動，可能造成預期信用損失率變動，而可能在未來造成損失或迴轉已認列之預期信用損失。相關應收帳款備抵損失詳細說明請詳附註六(二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 90	90
活期存款及支票存款	<u>135,958</u>	<u>116,541</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 136,048</u>	<u>116,631</u>

本公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十七)。

(二)應收帳款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款	\$ 288,137	267,568
應收帳款－關係人	58,342	38,115
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 346,479</u>	<u>305,683</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 319,869	0%	-
逾期30天以下	19,360	0%	-
逾期31~120天	6,818	0%	-
逾期121~180天	380	0%	-
逾期181~365天	52	0%~17.79%	-
逾期365天以上	<u>-</u>	100%	<u>-</u>
	<u>\$ 346,479</u>		<u>-</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 262,591	0%	-
逾期30天以下	36,960	0%	-
逾期31~120天	6,132	0%	-
逾期121~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	12.932%~48.362%	-
逾期365天以上	-	100%	-
	<u>\$ 305,683</u>		<u>-</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，上述金融資產均未有貼現或提供作為擔保之情形。

(三)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：

子公司	111.12.31	110.12.31
	<u>\$ 2,481,916</u>	<u>2,050,770</u>

1.子公司

請參閱民國一一年度合併財務報告。

2.本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計機器設備折舊變動明細如下：

成本：	電腦及					總計
	土地	房屋及建築	其他設備	辦公設備	租賃資產	
民國111年1月1日餘額	\$ 190,856	319,812	52,333	8,779	-	571,780
增 添	-	-	11,480	172	-	11,652
處 分	-	-	(2,714)	(136)	-	(2,850)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>319,812</u>	<u>61,099</u>	<u>8,815</u>	<u>-</u>	<u>580,582</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 185,913	309,808	44,358	8,775	504	549,358
增 添	4,943	10,004	9,485	47	-	24,479
處 分	-	-	(1,510)	(43)	(504)	(2,057)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 190,856</u>	<u>319,812</u>	<u>52,333</u>	<u>8,779</u>	<u>-</u>	<u>571,780</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	電腦及 其他設備	辦公設備	租賃資產	總 計
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	23,355	35,777	3,961	-	63,093
本期折舊	-	9,976	8,627	1,357	-	19,960
處 分	-	-	(2,515)	(135)	-	(2,650)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>33,331</u>	<u>41,889</u>	<u>5,183</u>	<u>-</u>	<u>80,403</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	13,458	29,837	2,584	504	46,383
本期折舊	-	9,897	7,372	1,395	-	18,664
處 分	-	-	(1,432)	(18)	(504)	(1,954)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>23,355</u>	<u>35,777</u>	<u>3,961</u>	<u>-</u>	<u>63,093</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 190,856</u>	<u>286,481</u>	<u>19,210</u>	<u>3,632</u>	<u>-</u>	<u>500,179</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 190,856</u>	<u>296,457</u>	<u>16,556</u>	<u>4,818</u>	<u>-</u>	<u>508,687</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 185,913</u>	<u>296,350</u>	<u>14,521</u>	<u>6,191</u>	<u>-</u>	<u>502,975</u>

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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。

(五)使用權資產

本公司承租房屋及建築與運輸設備所認列之使用權資產，其成本及累計折舊之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 918	1,323	2,241
增 添	-	1,355	1,355
處 分	-	(1,323)	(1,323)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 918</u>	<u>1,355</u>	<u>2,273</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,323	1,323
增 添	918	-	918
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 918</u>	<u>1,323</u>	<u>2,241</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 102	1,029	1,131
本期折舊	306	445	751
處 分	-	(1,323)	(1,323)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 408</u>	<u>151</u>	<u>559</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	588	588
本期折舊	102	441	543
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 102</u>	<u>1,029</u>	<u>1,131</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	\$ <u>510</u>	<u>1,204</u>	<u>1,714</u>
民國110年12月31日	\$ <u>816</u>	<u>294</u>	<u>1,110</u>
民國110年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>735</u>	<u>735</u>

(六)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>軟 體</u>
成 本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 46,807
增 添	4,749
處 分	<u>(18,943)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>32,613</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 38,544
增 添	<u>8,263</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>46,807</u>
累計攤銷：	
民國111年1月1日餘額	\$ 35,518
本期攤銷	7,676
處 分	<u>(18,943)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>24,251</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 30,290
本期攤銷	<u>5,228</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>35,518</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	\$ <u>8,362</u>
民國110年12月31日	\$ <u>11,289</u>
民國110年1月1日	\$ <u>8,254</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用，列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(七)其他流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
存出保證金	\$ 916	2,195
暫付款	<u>1,464</u>	<u>1,451</u>
	\$ <u>2,380</u>	<u>3,646</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之其他流動資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款(新台幣)	\$ 150,000	100,000
尚未使用額度	\$ 850,000	900,000
利率區間	1.725%	0.51%

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 746	570
非流動	\$ 920	498

到期日分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 13	30
短期租賃之費用	\$ 649	820
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 406	380

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 1,825	1,803

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間為三年。

2.其他租賃

本公司承租部分辦公處所及設備，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ 41,788	42,487
計畫資產之公允價值	(28,999)	(27,314)
淨確定福利負債	\$ 12,789	15,173

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。

截至民國一一一年度報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計28,999千元。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

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 42,487	43,650
當期服務成本及利息	1,466	1,183
淨確定福利負債再衡量數		
—經驗損失(利益)	376	(1,129)
計畫資產福利支付數	(1,129)	(1,217)
確定福利義務支付數	(1,412)	-
12月31日確定福利義務	\$ 41,788	42,487

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 27,314	27,585
計畫資產預期報酬	159	162
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬	2,197	334
已提撥至計畫之金額	458	450
計畫資產福利支付數	<u>(1,129)</u>	<u>(1,217)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 28,999</u>	<u>27,314</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 1,213	922
利息成本	253	261
計畫資產預期報酬	<u>(159)</u>	<u>(162)</u>
	<u>\$ 1,307</u>	<u>1,021</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 670	227
推銷費用	116	40
管理費用	<u>521</u>	<u>754</u>
	<u>\$ 1,307</u>	<u>1,021</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 5,696	7,159
本期認列	<u>(1,821)</u>	<u>(1,463)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 3,875</u>	<u>5,696</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.75%	0.625%
未來薪資增加	4.00%	3.000%

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一一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463千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.64年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇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	減少
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,103)	1,148
未來薪資增加(變動0.25%)	1,099	(1,066)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,108)	1,148
未來薪資增加(變動0.25%)	1,103	(1,069)

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。

民國一一一年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與民國一一〇年度相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為46,539千元及38,220千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 49,367	47,289
遞延所得稅費用	(2,346)	45
所得稅費用	<u>\$ 47,021</u>	<u>47,334</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度均無直接認列於權益及其他綜合損益項下之所得稅費用。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 601,223	502,968
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	120,245	100,594
以前年度所得稅高估	(362)	(418)
未認列暫時性差異之變動	(76,088)	(58,272)
未分配盈餘加徵	3,425	5,264
其他	(199)	166
	\$ 47,021	47,334

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 1,770,092	1,389,653
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 354,019	277,931

(2) 未認列遞延所得稅資產

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日無重大未認列遞延所得稅資產之情事。

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	應計退休金 負 債	應付費用	負債準備	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 1,896	3,259	-	1,464	6,619
貸記(借記)損益表	170	580	1,386	901	3,037
民國111年12月31日餘額	\$ 2,066	3,839	1,386	2,365	9,656
民國110年1月1日餘額	\$ 1,782	2,939	-	1,211	5,932
貸記(借記)損益表	114	320	-	253	687
民國110年12月31日餘額	\$ 1,896	3,259	-	1,464	6,619

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公司 利益之份額	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 62,687	21	62,708
借記(貸記)損益表	701	(10)	691
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 63,388</u>	<u>11</u>	<u>63,399</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 61,965	11	61,976
借記(貸記)損益表	722	10	732
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 62,687</u>	<u>21</u>	<u>62,708</u>

4. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十二) 資本及其他權益

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元，每股面額10元，分為120,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股67,152千股及66,921千股，實收資本額分別為671,523千元及669,211千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司民國一〇一一年度及一〇一〇年度已發行股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	66,921	66,708
員工酬勞轉增資	231	213
12月31日餘額	<u>67,152</u>	<u>66,921</u>

1. 普通股股本

本公司於民國一〇一一年三月八日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股231千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇一一年八月九日為增資基準日，相關法定程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇一〇年三月十日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股213千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇一〇年五月二十四日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 765,335	747,647
庫藏股交易	26,297	23,204
受領贈與之所得	<u>26</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 791,658</u>	<u>770,877</u>

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

本公司於民國一一一年三月八日及一一〇年三月十日經董事會決議員工酬勞轉增資發行新股分別為231千股及213千股，其中股票發行溢價分別為17,688千元及17,872千元。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐，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百分之五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。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會之規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月二十六日及民國一一〇年七月二十三日股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	109年度
普通股股利		
現金	\$ 304,773	328,752

4. 庫藏股

(1) 本公司為激勵員工士氣，進而提升經營績效，於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議，依據證券交易法第28條之2規定，買回本公司股份，以供轉讓給員工所需之股票來源。買回期間為民國一〇九年三月三十日至五月二十九日止。買回之庫藏股數為958千股，買回金額為73,500千元。於民國一一一年度轉讓員工認列之酬勞成本為3,487千元(含轉讓予從屬公司員工1,325千元)。買回之庫藏股截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日皆為958千股，已轉讓予員工股數分別為474千股及0千股，故截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司持有之庫藏股數分別為484千股及958千股。

(2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5. 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	
	本公司	子公司
民國111年1月1日期初餘額	\$ (22,787)	(84,266)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	3,330	26,619
民國111年12月31日餘額	\$ (19,457)	(57,647)
民國110年1月1日期初餘額	\$ (4,097)	(77,115)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(18,690)	(7,151)
民國110年12月31日餘額	\$ (22,787)	(84,266)

(十三) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 554,202	455,634
普通股加權平均流通在外股數(千股)	66,539	65,923
基本每股盈餘(元)	\$ 8.33	6.91

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>554,202</u>	<u>455,634</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	66,539	65,923
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞(千股)	915	551
從屬公司員工酬勞(千股)	<u>213</u>	<u>210</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>67,667</u>	<u>66,684</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.19</u>	<u>6.83</u>

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 1,321,671	1,001,911
日本	13,719	19,593
其他國家	<u>103,985</u>	<u>192,201</u>
	\$ <u>1,439,375</u>	<u>1,213,705</u>
主要產品：		
技術服務收入	\$ <u>1,439,375</u>	<u>1,213,705</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ <u>346,479</u>	<u>305,683</u>	<u>242,261</u>
合約資產	\$ 538	5,144	11,309
減：備抵損失	<u>(16)</u>	<u>(154)</u>	<u>(339)</u>
	\$ <u>522</u>	<u>4,990</u>	<u>10,970</u>

本公司合約資產之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 154	339
認列之減損損失迴轉	<u>(138)</u>	<u>(185)</u>
期末餘額	\$ <u>16</u>	<u>154</u>

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
合約負債	\$ <u>13,115</u>	<u>4,834</u>	<u>4,848</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對合約資產採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為4,169千元及4,108千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，爰民國一一一年度及一一〇年度並無其他重大變動之情形。

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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十，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二，以現金發放之。

本公司員工及董事酬勞(含分派予從屬公司員工)估列金額明細如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 83,250	57,120
董事酬勞	9,250	11,100
	\$ 92,500	68,220

上開估列金額係以本公司於上開期間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所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，扣除預計發放予從屬公司之員工酬勞後，列報為上開期間之營業費用，如次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
利息收入	\$ 55	100

2.其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 50	-
政府補助收入	4	147
	\$ 54	147

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 3,136	(321)
管理服務收入	42,363	37,580
處分不動產、廠房及設備之淨利益	14	115
賠償損失	(6,929)	-
其他	506	367
	\$ 39,090	37,741

4.財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ (1,366)	(312)

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情形。本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有50%及65%係由四家客戶所組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

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減損，而減損係在管理當局預期之內。本公司亦定期持續評估客戶財務狀況及以往年度收款情形，故本公司評估信用風險可降低。

(3)應收款項及合約資產之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊減損提列及迴轉情形請詳附註六(二)，合約資產之減損提列情形請詳附註六(十四)。

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，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 150,000	150,113	150,113	-	-
應付帳款	2,536	2,536	2,536	-	-
其他應付款(含關係人)	408,311	408,311	408,311	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,666	1,687	760	659	268
	\$ 562,513	562,647	561,720	659	268
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 100,000	100,115	100,115	-	-
應付帳款	3,108	3,108	3,108	-	-
其他應付款(含關係人)	322,801	322,801	322,801	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,068	1,079	579	300	200
合 計	\$ 426,977	427,103	426,603	300	200

本公司並不預期現金流量之到期日分析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：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 450	30.708	13,805	142	27.690	3,922
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	73,750	30.708	2,264,702	67,688	27.690	1,874,286
日 幣	633,770	0.2307	146,211	523,058	0.2410	126,057
港 幣	16,528	3.9382	65,091	12,799	3.5507	45,444

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於外幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少690千元及173千元，兩期分析係採用相同基礎。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣金額之匯率資訊如下：

	111年度		110年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ 3,136	-	(321)	-

4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變動維持不變之情況下，本公司民國一一一年度之稅前淨利將減少或增加1,500千元，主因係本公司之借款利率變動。

本公司民國一一〇年十二月三十一日並無變動利率借款。

5.公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

本公司之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(十八)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。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。依本公司之授信政策，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。

本公司設置備抵損失帳戶以反映對應收帳款預期信用損失之估計。

(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。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司均無提供背書保證予非子公司。

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。另外，本公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日之未使用之借款額度分別為850,000千元及900,000千元。

5.市場風險

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依照國際情勢及市場利率走勢進行評估，而選擇浮動或固定利率，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

(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。

(十九)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。

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 695,690	553,284
減：現金及約當現金	(136,048)	(116,631)
淨負債	\$ 559,642	436,653
權益總額	\$ 2,798,380	2,457,722
調整項目	-	-
資本總額	\$ 2,798,380	2,457,722
負債資本比率	20.00 %	17.77 %

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

		現金流量		非現金 之變動		
		借款取得 現金	償還借款 及租賃本金	新租賃		
短期借款	111.1.1	\$ 100,000	1,480,000	(1,430,000)	-	111.12.31
租賃負債(含流動及非流動)	1,068	-	(757)	1,355	1,666	
	\$ 101,068	1,480,000	(1,430,757)	1,355	151,666	
短期借款	110.1.1	\$ -	303,241	(203,241)	-	110.12.31
租賃負債(含流動及非流動)	723	-	(573)	918	1,068	
	\$ 723	303,241	(203,814)	918	101,068	

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)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	子公司
Wistron ITS (Hong Kong) Limited (WIHH)	子公司
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	子公司
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	子公司
WITS AMERICA, CORP. (WIUS)	子公司
緯軟資服股份有限公司(WISS)(註3)	子公司
緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ)	子公司
上海乾同信息科技有限公司(QT)(註4)	子公司
北京宜諾維智科技有限公司(WIYC)	子公司
緯創軟件(武漢)有限公司(WIWZ)	子公司
湖北沛文建設有限公司(湖北沛文)(註1)	子公司
緯創緯信(杭州)科技有限公司(WIHZ)(註2)	子公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	對本公司具重大影響力之個體
緯穎科技服務股份有限公司(緯穎)	其他關係人
緯謙科技股份有限公司(緯謙)	其他關係人
啟碁科技股份有限公司(WNC)	其他關係人
緯育股份有限公司(緯育)	其他關係人
全景軟體股份有限公司(全景)	其他關係人
緯昌科技股份有限公司(WIS)	其他關係人

(註1)：於民國一〇九年十二月三十一日尚未注資，並於民國一一〇年三月二日撤銷投資。

(註2)：於民國一一〇年十二月三十一日尚未注資，並於民國一一一年二月注入資本。

(註3)：於民國一一〇年第四季設立登記。

(註4)：於民國一一〇年第四季註銷營業登記，並於民國一一一年一月完成清算撤資。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.提供服務予關係人

本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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司-WIHK	\$ 69,125	190,510	2,617	-
對本公司具重大影響力者 -緯創	297,722	171,475	52,690	36,393
其他關係人	12,466	5,966	3,035	1,722
	<u>\$ 379,313</u>	<u>367,951</u>	<u>58,342</u>	<u>38,115</u>

本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損失。

2.管理服務

本公司提供子公司業務諮詢，收取管理服務收入及其未結清餘額如下：

	其他收入		其他應收款-關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司-WIHK	\$ 42,313	37,580	3,655	-
子公司-WISS	50	-	16	-
	<u>\$ 42,363</u>	<u>37,580</u>	<u>3,671</u>	<u>-</u>

3.合約負債

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日預收對本公司具重大影響力之個體之專案款分別為 0千元及241千元，帳入合約負債-流動項下。

4.財產交易

- (1)民國一一一年度本公司出售電腦設備予子公司WISS價款為196千元，無處分損益，前述交易已收訖。另民國一一〇年度無此項交易。
- (2)民國一一一年度及一一〇年度本公司向其他關係人購置無形資產分別為44千元(含稅)及548千元，因前述交易所產生之其他應付款-關係人餘額，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日均已付訖。

5.其他交易

- (1)民國一一一年度及一一〇年度對本公司具重大影響力之個體提供管理服務予本公司，本公司帳列支出分別為 0千元及120千元。本公司因前述交易所產生之其他應付款-關係人餘額，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別為 0千元及126千元。
- (2)民國一一一年度及一一〇年度其他關係人提供管理及系統服務與雜項交易予本公司分別為262千元及56千元。本公司因前述交易所產生之其他應付款-關係人餘

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

額，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別為21千元及70千元。

(3)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司代子公司WISS墊付費用而產生之其他應收款－關係人分別為6千元及17千元。另民國一一一年十二月三十一日本公司代子公司WIHK墊付費用而產生之其他應收款－關係人款項為32千元。

(4)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日子公司WIUS代本公司墊付費用而產生之其他應付款－關係人分別為0千元及1千元。

(5)民國一一一年度本公司出租辦公室予子公司WISS之租金收入為50千元。本公司因前述交易所產生之其他應收款－關係人餘額，於民國一一一年十二月三十一日為16千元。另民國一一〇年度無是項交易。

6. 背書保證

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司為子公司向銀行借款所為之背書保證金額分別為1,110,196千元及919,301千元。

7. 應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

	111.12.31	110.12.31
應收關係人款項：		
應收帳款	\$ 58,342	38,115
其他應收款	3,725	17
	\$ 62,067	38,132
應付關係人款項：		
其他應付款	\$ 21	197

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 21,633	18,974
退職後福利	271	312
	\$ 21,904	19,286

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

	111.12.31	110.12.31
<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	
存出保證金－其他非流動資產	\$ 578	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一二年三月六日經董事會擬議民國一一一年度之盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

	<u>111年度</u>
普通股股利	
現金	\$ <u>333,342</u>

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	111年度			110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	712,088	257,348	969,436	589,397	195,704	785,101
勞健保費用	76,968	13,952	90,920	63,165	11,946	75,111
退休金費用	41,000	6,846	47,846	33,278	5,963	39,241
董事酬金	-	16,251	16,251	-	16,098	16,098
其他員工福利費用	27,485	6,770	34,255	23,506	5,486	28,992
折舊費用	2,621	18,090	20,711	2,745	16,462	19,207
攤銷費用	239	7,437	7,676	721	4,507	5,228

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工人數	<u>1,133</u>	<u>965</u>
未兼任員工之董事人數	<u>8</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,016</u>	<u>969</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>862</u>	<u>820</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>5.12%</u>	<u>0.74%</u>
監察人酬金	\$ <u>0</u>	<u>0</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事、經理人酬金之政策，依循「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，提請薪資報酬委員會審議。經理人之薪酬，包含固定項目如：薪資、福利，及變動項目如：獎金、酬勞(現金/股票)及認股權，並以變動項目為主。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則；變動項目則考量公司及其個人經營績效發放之。

本公司員工薪酬包含本薪、津貼、加給、加班費及各項獎金等。本薪依其學經歷、專業技能及擔任之職位價值，同時考量同業薪資水準核定之；獎金發放則視公司年度營運狀況及部門、個人績效而定；員工酬勞則依本公司章程第21條規定辦理。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一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：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
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：請詳附表二。
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(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊：請詳附表四。

(四)主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

為他人背書保證

民國一一年十二月三十一日

附表一

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	WIUS	2	1,399,190	64,420	61,416	-	-	2.19%	2,798,380	Y	N	N	-
0	本公司	WTHK	2	1,399,190	128,840	122,832	8,075	-	4.39%	2,798,380	Y	N	N	-
0	本公司	WIBJ	2	1,399,190	90,240	88,400	-	-	3.16%	2,798,380	Y	N	Y	-
0	本公司	WISS	2	1,399,190	145,000	145,000	12,472	-	5.18%	2,798,380	Y	N	N	-
0	本公司	WIWZ	2	1,399,190	705,980	692,548	-	-	24.75%	2,798,380	Y	N	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查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限外，一律以不超過淨值的30%為限。本公司及子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查核或核閱財務報表之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額，除了本公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值的50%為限外，一律以不超過淨值的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)
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
民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

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	
WIWZ	WIHK	同一母公司	銷貨	(299,561)	(5.29)%	與一般交易同	與一般交易無顯著不同	與一般交易同	26,520	1.52%	-
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	(562,378)	(9.92)%	"	"	"	17,680	1.01%	-
WIHK	WTUS	同一母公司	銷貨	(139,330)	(30.42)%	"	"	"	47,247	55.40%	-
WIHK	WTWZ	同一母公司	進貨	299,561	78.73%	"	"	"	(26,520)	(86.17)%	-
WIBJ	WTWZ	母子公司	進貨	562,378	99.84%	"	"	"	(17,680)	(98.33)%	-
WTUS	WIHK	同一母公司	進貨	139,330	77.24%	"	"	"	(47,247)	(94.88)%	-

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)
 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
 民國一一年十二月三十一日

附表三

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
				本期末	去年年底	股數	比率			
本公司	WIPI	英屬維京群島	專業投資事業	294,184	294,184	180,000,000	100.00 %	341,119	341,119	-
本公司	WLIP	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	29,564	29,564	1,960	100.00 %	25,109	25,109	-
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 %	14,211	14,211	-
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 %	3,504	3,504	-
本公司	WISS	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	5,000	5,000	500,000	100.00 %	929	929	-
WIPI	WIHH	香港	專業投資事業	3,012	3,012	62,773,559	100.00 %	338,032	338,032	-

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸投資資訊

民國一一年十二月三十一日

附表四

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	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)	本 期 投 資 帳 面 價 值 (註二)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 金 額	備 註 (註八)
					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	(註一)1.	2,304	-	-	2,304	-	-	(註三)	-	-	(註九)
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	1,723,429	(註一)1.	169,420	-	-	169,420	338,096	100.00 %	338,096	2,230,139	-	(註九)
WIWZ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	667,314	(註一)2.	-	-	-	-	337,014	100.00 %	337,014	1,021,975	-	-
WIYC	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	24,449	(註一)2.	-	-	-	-	523	100.00 %	523	18,486	-	-
WIHZ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣 及諮詢顧問服務事業	218	(註一)2.	-	-	-	-	2	100.00 %	2	223	-	-

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)
大陸投資資訊(續)

民國一一年十二月三十一日

2.轉投資赴大陸地區限額：

本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)(註七)	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(註五)
218,990	1,782,010	1,679,028
(USD 7,131,356)	(USD 58,461,356)	

(註一)：本公司投資方式分為以下二種：

- 1.透過第三地區設立公司再投資大陸公司。
- 2.透過大陸公司再投資大陸公司。

(註二)：表列之金額係透過第三地區或大陸公司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)：徐依台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表計列。

(註四)：依111.12.31期末匯率USD：NTD=1：30.708換算。

(註五)：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之60%或8,000萬元(較高者)為限。另，大陸投資事業盈餘轉增(投)資之金額，不計入其投資累計金額。

(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)：本公司經由第三地區投資事業WIBI以其自有資金美金11,000,000元增資大陸地區投資事業WIBI，已取得投審會核准；並於民國一〇年第三季完成組織架構重組，由WTHH發行新股，以股份轉換方式取得WIBI持有WIBI之全部股權。

(註八)：本公司間接投資之QT已於民國一〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另於民國一一年一月匯回清算股本2,778.40美元(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業WIBI，並於民國一一年二月二十四日經投審會核准通過，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額73,600美元(新台幣2,304千元)，仍毋需扣之。

(註九)：本公司於民國一一年一月十二日董事會決議本公司100%持股之子公司WIBI辦理未分配盈餘轉增資案，金額為人民幣88,113千元，增資後實收資本額由人民幣111,887千元增加至200,000千元。另WIBI於民國一一年十月四日經董事會決議辦理未分配盈餘轉增資案，金額為人民幣188,000千元，增資後實收資本額將自人民幣200,000千元增加至388,000千元。

3.重大交易事項：

本公司民國一一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。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

主要股東資訊

民國一一年十二月三十一日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
緯創數技投資股份有限公司	15,718,837	23.40 %

公司名稱：緯創軟體股份有限公司



公司負責人：蕭清志

