

證券代號：4953

查詢本公司年報網址

<https://www.wits.com/tw/>

公開資訊觀測站

<https://mops.twse.com.tw/>



# 緯創軟體股份有限公司

## 112年度年報



中華民國 113 年 4 月 30 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：資深副總經理

聯絡電話：(02)7745-8888

電子郵件信箱：spokesperson@wits.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：副總經理

聯絡電話：(02)7745-8888

電子郵件信箱：spokesperson@wits.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](http://www.kpmg.com.tw)

電話：(02)8101-6666

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

六、本公司網址：<https://www.wits.com/tw/>

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 01 |
| 貳、公司介紹.....   | 04 |
| 一、設立日期.....   | 04 |
| 二、公司簡介.....   | 04 |
| 參、公司治理報告.....   | 05 |
| 一、組織系統.....   | 05 |
| 二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料.....  | 08 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....  | 15 |
| 四、公司治理運作情形.....   | 19 |
| 五、簽證會計師公費資訊.....  | 46 |
| 六、更換會計師資訊.....  | 47 |
| 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..... | 48 |
| 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.....                                  | 48 |
| 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.....  | 49 |
| 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.....                                | 50 |
| 十一、企業永續與社會責任管理系統運作資訊.....   | 50 |
| 肆、募資情形.....   | 52 |
| 一、資本及股份.....  | 52 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....  | 58 |
| 三、特別股辦理情形.....  | 58 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 58 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 58 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....   | 58 |
| 七、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....  | 58 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....   | 58 |
| 伍、營運概況.....   | 59 |
| 一、業務內容.....   | 59 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 72 |
| 三、從業員工分析.....   | 77 |
| 四、環保支出資訊.....   | 77 |
| 五、勞資關係.....   | 77 |
| 六、資通安全管理.....   | 79 |
| 七、重要契約.....   | 82 |

|  |            |
|--|------------|
| <b>陸、財務概況</b> .....  | <b>83</b>  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....  | 83         |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 87         |
| 三、審計委員會查核報告.....   | 90         |
| 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....  | 91         |
| 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告.....  | 91         |
| 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.....            | 91         |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....                                   | <b>92</b>  |
| 一、財務狀況.....  | 92         |
| 二、財務績效.....  | 93         |
| 三、現金流量.....  | 94         |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....  | 94         |
| 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.....                           | 95         |
| 六、風險事項.....  | 95         |
| 七、其他重要事項.....  | 97         |
| <b>捌、特別記載事項</b> .....  | <b>98</b>  |
| 一、關係企業相關資料.....  | 98         |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                      | 101        |
| 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.....                                  | 101        |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 102        |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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</b> ..... | <b>102</b> |
| 附錄一 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....  | 103        |
| 附錄二 最近年度個體財務報告暨會計師查核報告.....  | 159        |

# 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112年營業成果

### (一) 營業結果及經營重點

回顧112年，受到全球景氣放緩、大陸疫後復甦不如預期，地緣政治風險升溫，以及AI快速發展等多重因素影響，全球市場正迅速更迭。面對環境的變動和挑戰，緯創軟體秉持「交付卓越以成就客戶」的精神，持續以客戶為核心，強化策略應對能力，以因應外部考驗，確保企業的永續發展。

112年全球掀起人工智慧浪潮，緯創軟體持續深化AI領域發展，參與各產業客戶在AI技術的應用，包括智能駕駛、智能客服、智能雲、AI推薦算法、AI審核及放款等，AI相關應用將是未來業務增長的動能之一。為激勵內部AI創新應用，團隊也成功將生成式AI導入員工服務平台，並命名為「Chat8855」，透過全天候的智能服務，提升員工體驗及量能，以實現緯創軟體的創新價值。

面對大環境人才市場稀缺，緯創軟體也持續布建多元化的人才招募管道。截至112年底，已和全台逾10間大專院校及逾5家外部培訓機構推動共訓合作，達成資源共享、促進人才轉換，以組建高效且具有競爭力的團隊，提升交付量能及服務品質。

緯創軟體秉持永續經營的承諾，在112年榮獲第三屆「TSAA台灣永續行動獎」，永續目標SDG8-就業與經濟成長銅獎。同時，在環境、社會與公司治理皆受到肯定。取得ISO14064溫室氣體排放查證，邁向淨零碳排的目標；打造多元共融、職涯賦能及人才永續的企業文化，榮獲第一屆「IT Matters Awards」最佳IT雇主獎；連續三年榮獲公司治理評鑑上櫃公司排名前5%，並再次獲得中小市值組前5%，顯見我們持續精進並落實公司治理。

此外，緯創軟體亦在112年推動商標換新，將「Wistron ITS」改為「WITS」，以嶄新形象傳達服務價值，展現企業重視多元共融、友善溝通的企業文化，並強化實踐企業永續的理念及精神。

## (二) 財務表現及獲利能力

112年緯創軟體展現經營韌性，在逆境下持續創造成長，112年度合併營收為新台幣88.4億元，年增11%，稅後淨利為新台幣5.88億元，年增6%，基本每股盈餘為新台幣8.49元，營收及獲利再次創下歷史新高，實屬難能可貴。毛利率、營益率、稅後淨利率分別為20%、6.9%、6.7%，維持平穩表現。

112年營運展現穩健向上趨勢，營收達成連續三年雙位數增長。大中華區市場營收表現續強，憑藉深厚的合作基礎，互聯網龍頭客戶持續扮演推動營收成長的主引擎；而在綠能趨勢及智能應用發展驅動下，智慧車關鍵客戶保持穩定高速成長，為營收挹注強勁動能；此外，台灣金融業持續蓬勃發展，也帶動營收增長。透過持續的營運優化，營業利益及稅後淨利逐季提升，獲利表現亮眼，與基本每股盈餘同步攀上歷史新高記錄。

## (三) 受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

面對總體經濟低迷氛圍及市場競爭環境所帶來的不確定因素，緯創軟體除謹慎評估市場趨勢，也持續滾動調整策略目標，敏捷應對市場變化並深耕夥伴合作，有效回應市場風險。近年國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，然作為資訊服務的領導廠商，本公司長期重視資安議題，定期更新ISO 27001資安國際認證，落實資訊安全管理以強化營運效率及競爭力。

## 二、 民國113年展望及未來發展策略

展望113年，全球經濟市場在谷底持續動盪，充滿諸多考驗。雖大陸經濟展望不確定性較高，然緯創軟體在大陸互聯網市場耕耘數年，與多家龍頭企業建立長久的夥伴關係，可望維持穩健增長；同時，緯創軟體作為行業內較早進入智慧汽車產業的供應商，已成功搶得先機，創造穩固的市場基礎。

立足於兩大業務的發展，緯創軟體的前瞻性策略體現對市場趨勢的洞察力，除深化核心客戶發展外，亦持續布局新技術市場。本公司將積極開拓科技創新及ESG領域，並完善技術生態，達成夥伴關係的深耕合作與資源整合，以提供可信賴的AI應用及雲端專業服務，助力客戶在數位浪潮中持續領先；也將透過在內部營運流程導入智能化工具，實現數位創新的全方位布局。鑑於ESG趨勢逐漸受到全球關注，緯創軟體將應用自身的軟體技術服務能力，協助客戶實踐企業永續資源管理及數位轉型，在日益增長的ESG商機中搶佔一席之地。

此外，緯創軟體積極推動「WITS 3.0」5年發展計畫，秉持「交付卓越以成就客戶」的精神，以客戶為核心，持續建構與夥伴、人才及員工的價值生態圈。除了深入了解客戶需求，並建立長期且值得信賴的夥伴關係；也將積極關注軟體人才的培育養成，推動國際人才生態圈的布建，拓展與全球優秀人才的接觸面積。未來緯創軟體將持續提升服務價值，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

緯創軟體是國際資訊技術服務領導廠商，在台灣、大陸、日本、美國地區共有 17 個營業據點，超過一萬名員工，服務全球 150 個以上的城市，客戶涵蓋全球 500 強及國內外優質企業。緯創軟體採取跨區整合、全球交付的開發工作模式，服務涵蓋：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，持續與客戶、市場攜手前行。

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。112 年推動商標換新，將「Wistron ITS」改為「WITS」，以嶄新形象傳達服務價值。

緯創軟體於 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，緯創軟體為台灣軟體業第 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 年緯創軟體獲頒第六屆「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。

緯創軟體為確保專案與服務的品質，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，也展現緯創軟體在軟體開發流程、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。

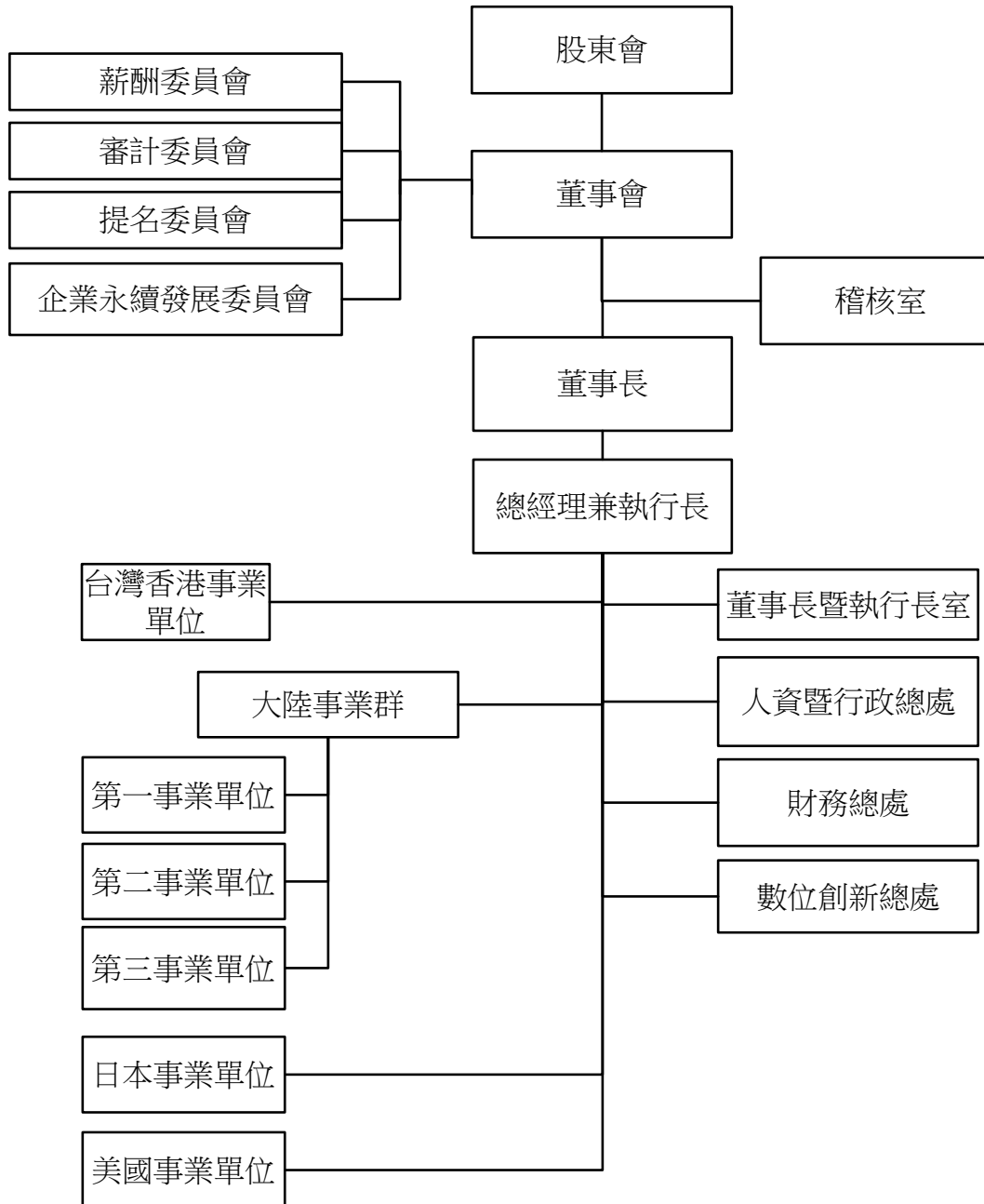
緯創軟體著重永續經營，在環境、社會、公司治理各方面持續努力。111 年成立企業永續發展委員會，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕並邁向永續發展，並在 112 年榮獲第三屆「TSAA 台灣永續行動獎」，永續目標 SDG8-就業與經濟成長銅獎。公司治理方面，104 年起參與臺灣證券交易所公司治理中心舉辦之「上市上櫃企業公司治理評鑑」，於第七屆榮獲上櫃公司及上市櫃中小市值組排名前 5%之雙項佳績後，第八至十屆維持上櫃公司前 5%，持續深化良好的公司治理體質。環境方面，除 112 年武漢自有辦公樓新增購置分布式太陽能板自發用電，持續以淨零碳排為目標努力，也取得 ISO 14064 溫室氣體排放查證/確證、ISO 14001 環境管理系統認證。社會方面，則積極打造多元共融及人才永續的企業文化，除榮獲第一屆「IT Matters Awards」最佳 IT 雇主獎，我們也取得 RBA 責任商業聯盟認證、以及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，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"> <li>1.公司重大決策之議定與審理。</li> <li>2.投資事業之經營方針、經營計劃、經營狀況及經營管理策略之議定。</li> </ol>  |
| 稽核室      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.調查、評估企業內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>2.確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。</li> <li>3.執行稽核及舞弊偵防，違規案件之衍生風險評估與規劃，明確執行風險管控措施。</li> </ol>  |
| 董事長暨執行長室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.經營數據分析、檢討與改善。</li> <li>2.各事業處年度計畫執行度之追蹤管理。</li> <li>3.各項專案規劃與管理。</li> <li>4.全公司戰略情報系統建立與維護。</li> <li>5.商標專利管理、契約的擬定與審核、對外公文等之法律事務處理。</li> </ol>   |
| 台灣香港事業單位 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> <li>4.銷售服務及客訴問題解決。</li> <li>5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。</li> <li>6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。</li> <li>7.業務訂單交期管理。</li> <li>8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。</li> </ol>   |
| 大陸事業群    | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> <li>4.銷售服務及客訴問題解決。</li> <li>5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。</li> <li>6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。</li> <li>7.業務訂單交期管理。</li> <li>8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。</li> </ol> |
| 日本事業單位   | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> <li>4.銷售服務及客訴問題解決。</li> <li>5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。</li> <li>6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。</li> <li>7.業務訂單交期管理。</li> <li>8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。</li> </ol>      |

| 部門      | 主要職掌  |
|---------|---|
| 美國事業單位  | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。</li> <li>3.主要客戶維護與潛在客戶開發。</li> <li>4.銷售服務及客訴問題解決。</li> <li>5.收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。</li> <li>6.銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。</li> <li>7.業務訂單交期管理。</li> <li>8.顧客別收益管理、應收帳款催收管控。</li> </ol>  |
| 人資暨行政總處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.提升公司人才之競爭力，以使營收成長。</li> <li>2.網羅與留住優秀人才，以穩固公司核心競爭力。</li> <li>3.規劃設計人力資源政策與制度，以創造組織運作能力。</li> <li>4.人事行政管理-人事資料維護、離退，勤假等作業。</li> <li>5.人力發展規劃與管理-工作分析、績效評核、升遷/調派、教育訓練、職涯發展，薪酬/激勵制度等。</li> <li>6.企業福利改善更新，建立完善之員工關懷，促使勞資關係和諧。</li> <li>7.勞工安全衛生管理。</li> <li>8.供應商管理。</li> <li>9.採購管理(外包採購、設備採購，庶務性採購等)。</li> <li>10.各項管理制度建立。</li> </ol> |
| 財務總處    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務規劃。</li> <li>2.投資/融資管理。</li> <li>3.資金規劃調度。</li> <li>4.授信管理。</li> <li>5.預算管理。</li> <li>6.財務分析及經營績效評估。</li> <li>7.成本控制。</li> <li>8.會計/稅務作業。</li> <li>9.財產管理。</li> <li>10.財務相關管理辦法訂定及執行。</li> <li>11.董事會事務及公司治理之落實。</li> </ol>  |
| 數位創新總處  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.資通安全系統維護。</li> <li>2.e化導入作業與管理。</li> <li>3.企業內部的資訊系統之整合規劃及推動。</li> <li>4.資訊設備(軟體/硬體)管理維護。</li> <li>5.網路建構(含連線管理)相關事宜與維護。</li> <li>6.電腦技術支援與管理維護。</li> <li>7.發展網際網路應用暨電子商務研究。</li> <li>8.資訊相關管理辦法訂定及執行。</li> <li>9.ESG服務發展。</li> </ol>  |

## 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

| 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 |    |
|-------------------------|--------|-----------------------|-------------|-----------|----|-----------|------------|-------|------------|-------|----------------|-------|------------|-------|---|-------------|-------------------------|----|
|                         |        |                       |             |           |    |           | 股數         | 持股份比率 | 股數         | 持股份比率 | 股數             | 持股份比率 | 股數         | 持股份比率 |   |             | 職稱                      | 姓名 |
| 董事長<br>豐執行<br>長兼總<br>經理 | 中華民國   | 蕭清志                   | 男<br>66~75歲 | 111.05.26 | 3年 | 94.06.14  | 3,272,280  | 4.89  | 3,538,245  | 4.86  | 148,713        | 0.20  | 0          | 0     | 美國普渡大學<br>(Purdue Univ.)電腦博士<br>美國 Integrated Systems, Inc./VP<br>美國 Dow Jones Telerate<br>Systems, Inc./General Manager  | 無           | 無                       | 無  |
|                         |        | 緯創數投<br>投資控股<br>(股)公司 | -           | 111.05.26 | 3年 | 105.06.24 | 15,718,837 | 23.49 | 16,756,254 | 23.01 | -              | -     | -          | -     | 無   | 無           | 無                       |    |
| 董事                      | 中華民國   | 代表人:<br>林福謙           | 男<br>66~75歲 | 111.05.26 | 3年 | 105.06.24 | 321,062    | 0.48  | 342,251    | 0.47  | 0              | 0     | 0          | 0     | 緯創資通(股)公司幕僚長<br>啟基科技(股)公司董事<br>緯穎科技服務(股)公司董事<br>鼎創有限公司董事長<br>理本投資有限公司董事長<br>緯成資產管理(股)公司董事長<br>緯創生技投資控股(股)公司董事<br>緯創醫學科技(股)公司董事<br>緯創數投投資控股(股)公司董事<br>緯創綠能控(股)公司董事<br>緯創資訊(股)公司董事<br>馬雅資訊(股)公司董事<br>宗盈國際科技(股)公司董事<br>沛爾生技醫藥(股)公司董事<br>智元創業投資(股)公司董事<br>育慕數位科技(股)公司監察人<br>B-Temia Asia Pte Ltd. 董事<br>WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長<br>Hartec Asia Pte. Ltd. 董事<br>Hukui Biotechnology Corporation 董事 | 無           | 無                       | 無  |

113年3月29日 單位：股；%

| 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 |    |    |   |   |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|---------|------|----------------|------|------------|------|--|--|-------------------------|----|----|---|---|
|      |        |     |             |           |    |           | 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   | 邱丕鈞 | 男<br>66~75歲 | 111.05.26 | 3年 | 102.06.25 | 241,000 | 0.36 | 140,239 | 0.19 | 0              | 0    | 0          | 0    | 美國 Pace 大學資訊管理碩士<br>SAP 台灣區總經理<br>SAS 台灣區總經理<br>Lotus 大中華區總經理<br>瀚宇彩晶業務及行銷副總<br>IBM 大中華區軟體總監 | 無  | 無                       | 無  | 無  | 無 |   |
| 董事   | 中華民國   | 彭錦彬 | 男<br>66~75歲 | 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<br>宏碁(股)公司資深副總暨財務長   | 庫得科技股份有限公司董事<br>緯創資通(股)公司董事<br>啟碁科技(股)公司董事<br>師子王藝術分享股份有限公司董事<br>友達光電(股)公司獨立董事<br>宇瞻科技(股)公司獨立董事<br>奧暢雲服務(股)公司監察人<br>智星(股)公司董事長 | 無                       | 無  | 無  | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 方燕玲 | 女<br>56~65歲 | 111.05.26 | 3年 | 110.07.23 | 0       | 0    | 0       | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 東吳大學涉外法律碩士<br>廈門大學金融學博士<br>政治大學經營管理碩士<br>安侯建業聯合會計師事務所合夥會計師                                   | 國邑藥品科技股份有限公司獨立董事<br>泰碩電子股份有限公司獨立董事   | 無                       | 無  | 無  | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 黃慧珠 | 女<br>56~65歲 | 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<br>台灣國際商業機器股份有限公司總經理<br>信義房屋總管理處總經理暨人資長  | 商研院監察人   | 無                       | 無  | 無  | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 范長康 | 男<br>66~75歲 | 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<br>財團法人資訊工業策進會資工所所長<br>資拓宏宇國際股份有限公司董事暨執行長                                    | 無  | 無                       | 無  | 無  | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 蔡鴻青 | 男<br>56~65歲 | 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碩士<br>台灣董事會發起人暨常務理事<br>法國巴黎銀行董事總經理   | 台灣董事會常務理事  | 無                       | 無  | 無  | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 朱永光 | 男<br>66~75歲 | 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<br>美商中經集團資深合夥人<br>華登國際創投副總經理   | 聚傑深能(股)公司副董事長  | 無                       | 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

113年4月1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

113年4月1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 | 新制勞工退休基金  | 3.16    |
|            | 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶 | 3.13    |
|            | 富邦人壽保險股份有限公司  | 1.84    |
|            | 台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶  | 1.62    |
|            | 元大台灣高股息基金專戶   | 1.50    |
|            | 林憲銘   | 1.47    |
|            | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶                   | 1.35    |
|            | 啟碁科技股份有限公司  | 0.99    |
|            | 群益台灣精選高息 ETF 基金專戶   | 0.89    |
|            | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶  | 0.88    |

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

| 姓名                   | 專業資格與經驗   |  | 擔任委員會                   | 獨立性情形   | 兼任其他公司獨立發行人董事數 |
|----------------------|---|--|-------------------------|---|----------------|
|                      | 條件  | 專長   |                         |   |                |
| 蕭清志                  | 蕭清志為美國普渡大學電腦博士，擁有豐富完整之軟體產業資歷，曾任美國 AT&T 研究員、知名財訊系統公司 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。 | 蕭董事長為美國普渡大學電腦博士，擁有豐富完整之軟體產業資歷，曾任美國 AT&T 研究員、知名財訊系統公司 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<br>提名委員會委員 |   | 0              |
| 緯創數投(股)公司<br>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長一職，並於 2003 年轉任，現為緯創後任總財務長。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。  | 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長一職，並於 2003 年轉任，現為緯創後任總財務長。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                 | 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 項規定之情事。             | 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。                       | 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的營運規劃建議。   | 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。                                       | 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<br>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於選任時出具獨立性聲明書。<br>2.本公司之獨立董事於選任時<br>3.本公司之獨立董事於任職期 | 2              |

| 姓名  | 專業資格與經驗   |                                   | 兼任其他公司獨立發行人董事家數 |
|-----|---|-----------------------------------|-----------------|
|     | 專長  | 擔任委員會                             |                 |
| 黃慧珠 | 黃慧珠獨立董事曾擔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、行銷副總等職位，在資訊產業發展策略、業務銷售、行銷企劃、人資管理等方面有豐富管理經驗。此外，亦曾擔任本上市公司信義房屋總管理處總經理暨人才之選訓育用及領導梯隊之建置多有專長。 | 審計委員會召集人<br>薪酬委員會召集人              | 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三十年以上之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。   | 審計委員會召集人<br>薪酬委員會召集人<br>提名委員會召集人  | 0               |
| 蔡鴻青 | 蔡鴻青獨立董事為資策會發起人暨常務理事，曾任法國巴黎銀行投資部台灣區市場籌資。蔡獨立董事長長期關注公司治理及董事會內外外部議題，能夠全方位完善本集團管理階層之運作。  | 審計委員會召集人<br>提名委員會召集人<br>企業永續發展委員會 | 0               |
| 朱永光 | 朱永光獨立董事為前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。   | 審計委員會召集人<br>薪酬委員會召集人<br>提名委員會召集人  | 0               |

註 1: 以上 9 位董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2: 主要學歷請詳董事資料第 8-9 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、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       |        |      |      | 多元化核心項目 |           |      |        |      |       |      |      |      |      |   |
|------|------------------------------|----|----------|--------|------|------|---------|-----------|------|--------|------|-------|------|------|------|------|---|
|      |                              |    | 獨立董事任期年資 |        |      |      | 營運判斷能力  | 會計及財務分析能力 | 經營管理 | 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 |      |   |
|      |                              |    | 56-65歲   | 66-75歲 | 3年以下 | 3-6年 |         |           |      |        |      |       |      |      |      | 6-9年 |   |
| 董事   | 蕭清志                          | 男  |          | ✓      |      |      | ✓       |           | ✓    |        |      | ✓     |      |      | ✓    |      |   |
| 董事   | 緯創數投投資<br>控股(股)公司<br>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年年資均在 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

113年3月29日 單位：股；%

| 職稱                  | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份      |                  | 配偶、未成年子女持股數 | 未成<br>年<br>子<br>女<br>持<br>股<br>比<br>率 | 利用他人名<br>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<br>內關係之經理人 |    |    | 備註       |
|---------------------|------|-----|----|-----------|-----------|------------------|-------------|---------------------------------------|----------------|------------------|--|--|---------------------|----|----|----------|
|                     |      |     |    |           | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 |             |                                       | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |  | 職稱                  | 姓名 | 關係 |          |
| 董事長<br>暨執行長<br>兼總經理 | 中華民國 | 蕭清志 | 男  | 88.04.27  | 3,538,245 | 4.86             | 148,713     | 0.20                                  | 0              | 0                | 參見董事   | 參見董事   | 無                   | 無  | 無  | 參見<br>董事 |
| 資深<br>副總經理          | 中華民國 | 劉建民 | 男  | 92.04.02  | 680,741   | 0.93             | 0           | 0                                     | 0              | 0                | 淡江大學管理科學研究所碩士<br>北京清華大學 EMBA 碩士<br>拓宇科技國際股份有限公司/大陸事業<br>群總經理<br>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<br>總經理<br>緯創軟件(武漢)有限公司董事<br>緯創軟件(大連)有限公司董事<br>海口宜諾維智科技有限公司董事 | 無                   | 無  | 無  | 無        |
| 資深<br>副總經理          | 中華民國 | 長育禎 | 女  | 108.01.01 | 187,534   | 0.26             | 0           | 0                                     | 0              | 0                | Master of Accounting, George<br>Washington University, USA<br>緯創資通(股)公司財務專案處長    | 註 1  | 無                   | 無  | 無  | 無        |
| 副總經理                | 中華民國 | 顏大緯 | 男  | 112.08.08 | 49,923    | 0.07             | 0           | 0                                     | 0              | 0                | 台灣大學管理學院資管研究所<br>(EMBA)碩士<br>綠壯國際營運長<br>資訊工業策進會金融事業計畫主持人                         | 無  | 無                   | 無  | 無  | 無        |
| 副總經理                | 中華民國 | 陳易商 | 男  | 112.08.08 | 40,000    | 0.05             | 0           | 0                                     | 0              | 0                | 南加州大學 MBA<br>輝凌製藥中國大陸區 HRBP 主管及亞<br>太區人才管理負責人<br>翰德大中華區人才管理業務負責人<br>聯想人力資源總監     | WITS Japan Inc.取締役   | 無                   | 無  | 無  | 無        |
| 會計主管                | 中華民國 | 孫玉芬 | 女  | 113.01.01 | 131,118   | 0.18             | 0           | 0                                     | 0              | 0                | 政治大學會計學系碩士<br>資誠聯合會計師事務所協理   | 緯創資服股份有限公司監察人<br>海口宜諾維智科技有限公司監察<br>人   | 無                   | 無  | 無  | 無        |

註 1: 下列公司財務長: WITS America, Corp.

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

下列各公司監察人: WITS 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、

緯創緯信(杭州)科技有限公司、緯創軟件(大連)有限公司。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)董事之酬金

112年12月31日 單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名                       | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |               |          |             |      |      |           |  |
|------|--------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|------------------------|---------------|----------|-------------|------|------|-----------|--|
|      |                          | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)       |           |                        | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註1) |      |      |           |  |
|      |                          | 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 | 本公司  | 財務報告內所有公司 |  |
| 董事長  | 蕭清志                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                        |               |          |             |      |      |           |  |
| 董事   | 緯創數投投資控股(股)公司<br>代表人：林福謙 | -     | -         | 9,250    | -         | 9,250      | 240       | 240       | 1.61      | 1.61                           | 12,979    | 19,035                 | 34            | 34       | 2,730       | 0    | 4.29 | 5.32      |  |
| 董事   | 邱丕豹                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                        |               |          |             |      |      |           |  |
| 董事   | 彭錦彬                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                        |               |          |             |      |      |           |  |
| 獨立董事 | 方燕玲                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                        |               |          |             |      |      |           |  |
| 獨立董事 | 黃慧珠                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                        |               |          |             |      |      |           |  |
| 獨立董事 | 范長康                      | 7,250 | 7,250     | -        | -         | -          | 300       | 300       | 1.28      | 1.28                           | -         | -                      | -             | -        | -           | -    | 1.28 | 1.28      |  |
| 獨立董事 | 蔡鴻青                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                        |               |          |             |      |      |           |  |
| 獨立董事 | 朱永光                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                                |           |                        |               |          |             |      |      |           |  |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

依據本公司「公司章程」及「董事暨功能性委員會酬金給付原則」，獨立董事之酬金除基本金額外，另依其參與功能性委員會所擔任之職務給予額外加給，且不論盈虧均支付之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：兼任員工領取之員工酬勞數額為擬議數，依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<br>1席；註1<br>8席；註2 | 本公司                    | 合併報表內所有公司I<br>1席；註1<br>8席；註2 |
| 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)    | -                | -                            | -                      | -                            |
| 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                                    | 10席              | 10席                          | 10席                    | 10席                          |

註1：法人代表：林福謙

註2：緯創數投投資控股(股)公司、彭錦彬、邱丕豹、方燕玲、黃慧珠、范長康、蔡鴻青、朱永光

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

112年12月31日 單位：新台幣千元

| 職稱          | 姓名      | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D)(註2) |      | 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           | 股票金額 | 本公司                      | 財務報告內所有公司 |                    |
| 董事長暨執行長兼總經理 | 蕭清志     |       |           |          |           |            |           |               |      |                          |           |                    |
| 資深副總經理      | 劉建民     |       |           |          |           |            |           |               |      |                          |           |                    |
| 資深副總經理      | 長育禎     | 8,736 | 14,249    | 357      | 588       | 14,223     | 22,352    | 4,710         | 0    | 4.77                     | 7.13      |                    |
| 副總經理        | 顏大緯(註1) |       |           |          |           |            |           |               |      |                          |           |                    |
| 副總經理        | 陳易商(註1) |       |           |          |           |            |           |               |      |                          |           |                    |

註1：顏大緯、陳易商於2023/8/8新任經理人。

註2：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 席：註 1    | 2 席：註 1    |
| 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 2    | —          |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元     | 1 席：註 3    | 2 席：註 4    |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元    | —          | —          |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元    | 1 席：註 5    | 1 席：註 5    |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元    | —          | —          |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元   | —          | —          |
| 100,000,000 元 (含) 以上               | —          | —          |
| 總計                                 | 5 席        | 5 席        |

註1：顏大緯、陳易商

註2：劉建民

註3：長育禎

註4：劉建民、長育禎

註5：蕭清志

## 2.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日 單位：新台幣千元

| 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    | 4,710 | 4,710 | 0.80%         |
|      | 資深副總經理      | 劉建民     |      |       |       |               |
|      | 資深副總經理      | 長育禎     |      |       |       |               |
|      | 副總經理        | 顏大緯(註1) |      |       |       |               |
| 副總經理 | 陳易商(註1)     |         |      |       |       |               |

註1：顏大緯、陳易商於2023/8/8新任經理人。

註2：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. 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：

| 職稱       | 年度 | 酬金總額佔稅後純益比例 |           |       |           |
|----------|----|-------------|-----------|-------|-----------|
|          |    | 112年        |           | 111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       |    | 5.57%       | 6.60%     | 5.27% | 6.38%     |
| 總經理及副總經理 |    | 4.77%       | 7.13%     | 3.58% | 6.23%     |

2. 給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

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，相關績效、酬勞及報酬合理性均經薪資報酬委員會審核後提報董事會議定之。本公司董事酬金包括獨立董事報酬、一般董事酬勞及參加董事會議之車馬費。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。獨立董事之報酬，除基本報酬外，另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。

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、ESG永續發展目標執行成果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

112 年董事會開會 6 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                      | 6         | 0      | 100%           |    |
| 董事   | 緯創數技投資控股(股)公司<br>代表人：林福謙 | 6         | 0      | 100%           |    |
| 董事   | 邱丕豹                      | 6         | 0      | 100%           |    |
| 董事   | 彭錦彬                      | 6         | 0      | 100%           |    |
| 獨立董事 | 方燕玲                      | 6         | 0      | 100%           |    |
| 獨立董事 | 黃慧珠                      | 6         | 0      | 100%           |    |
| 獨立董事 | 范長康                      | 6         | 0      | 100%           |    |
| 獨立董事 | 蔡鴻青                      | 6         | 0      | 100%           |    |
| 獨立董事 | 朱永光                      | 6         | 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                                   |
|-----------|-------------|-------|---|---|
| 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。 |
| 112.03.06 | 112 年第二次董事會 | 蕭清志董事 | 112 年度執行長營運績效獎金預核建議案                    | 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。 |
| 112.06.27 | 112 年第四次董事會 | 蕭清志董事 | 112 年度現金增資執行長認股分配案                      | 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。 |
| 112.08.08 | 112 年第五次董事會 | 蕭清志董事 | 111 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致無異議通過。 |
| 113.01.23 | 113 年第一次董事會 | 蕭清志董事 | 112 年度執行長營運績效獎金給付建議案<br>113 年執行長薪資調整建議案 | 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。 |

| 日期        | 會議名稱        | 董事姓名  | 議案內容                 | 利益迴避及表決情形                                   |
|-----------|-------------|-------|----------------------|---|
| 113.03.05 | 113 年第二次董事會 | 蕭清志董事 | 113 年度執行長營運績效獎金預核建議案 | 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 | 112.01.01~12.31 | 董事會   | 內部自評 | 董事會自評：<br>1.對公司營運參與程度<br>2.提升董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事的選任及持續進修<br>5.內部控制                |
| 每年執行一次 | 112.01.01~12.31 | 董事成員  | 內部自評 | 董事成員自評<br>1.公司目標與任務之掌握<br>2.董事職責認知<br>3.對公司營運之參與程度<br>4.內部關係經營與溝通<br>5.董事之專業及持續進修<br>6.內部控制 |
| 每年執行一次 | 112.01.01~12.31 | 功能性委員會：<br>1.審計委員會<br>2.薪資報酬委員會<br>3.提名委員會<br>4.企業永續發展委員會 | 內部自評 | 功能性委員會內部自評：<br>1.對公司營運參與程度<br>2.功能性委員會職責認知<br>3.提升功能性委員會決策品質<br>4.功能性委員會組成及成員選任<br>5.內部控制   |

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 113 年 1 月針對 112 年 1 月 1 日起至 112 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 113 年 1 月 23 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 3 位委員組成，包含 2 位獨立董事及董事長。



- (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，112 年度全體董事進修情形請參閱第 27-28 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 43-45 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 11-12 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 112 年度及最近期審計委員會會議，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)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)本公司 112 年季度財務報告均經審計委員會同意。

### 2. 重要財務業務報告。

### 3. 稽核重點及稽核報告。

### 4. 訂定或修訂內部規章、內部控制制度及相關重要辦法。

### 5. 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。

### 6. 簽證會計師之委任、報酬及獨立性評估。

於 113 年 3 月 5 日通過委任安侯建業聯合會計師事務所擔任 113 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。

7.會計主管之任命。

8.募集發行有價證券：審議 112 年度現金增資發行新股案。

9.重大之背書保證事項。

10.其他相關議題討論。

112 年度共召開 4 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 | 4         | 0      | 100%           |    |
|  | 委員 | 黃慧珠 | 4         | 0      | 100%           |    |
|  | 委員 | 范長康 | 4         | 0      | 100%           |    |
|  | 委員 | 蔡鴻青 | 4         | 0      | 100%           |    |
|  | 委員 | 朱永光 | 4         | 0      | 100%           |    |
| 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。<br>(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 43-45 頁。<br>(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。  |    |     |           |        |                |    |
| 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。  |    |     |           |        |                |    |
| 三、獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形(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)。<br>(一)本公司內部稽核主管每季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。<br>(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。<br>(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。 |    |     |           |        |                |    |

(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<br>治理實務守<br>則差異情形及<br>原因  |      |
|---|------------------|---|---|------|
|   | 是                | 否 |   | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司<br>治理實務守則」訂定並揭露公司<br>治理實務守則？  | V                |   | 本公司已參酌「上市上櫃公司<br>治理實務守則」訂定「公司治<br>理實務守則」，最近一次修訂於<br>112年11月7日董事會通過，並<br>於公司網站及公開資訊觀測站<br>揭露之。   | 無差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程<br>序處理股東建議、疑義、糾紛<br>及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二)公司是否掌握實際控制公<br>司之主要股東及主要股東之<br>最終控制者名單？<br>(三)公司是否建立、執行與關<br>係企業間之風險控管及防火牆<br>機制？<br>(四)公司是否訂定內部規範，禁<br>止公司內部人利用市場上未公<br>開資訊買賣有價證券？ | V<br>V<br>V<br>V |   | (一)本公司訂有「公司治理實<br>務守則」，為確保股東權益，<br>於公司網站設有投資人關係聯<br>絡機制，由發言人及代理發言<br>人專責處理股東建議、疑義或<br>糾紛等問題。<br>(二)本公司可掌握公司主要股<br>東及主要股東之最終控制者名<br>單。<br>(三)本公司根據「與特定公司<br>、集團企業及關係人交易管理<br>辦法」、「子公司監理與管理<br>辦法」、「背書保證作業程序<br>」、「資金貸與他人作業程序<br>」及「取得或處分資產處理程<br>序」等內部相關辦法建立適當<br>風險控管機制及防火牆。<br>(四)本公司依法訂定「防範內<br>線交易管理程序」禁止公司內<br>部人利用市場上未公開資訊買<br>賣有價證券，並於「內部重大<br>資訊處理作業程序」明訂本公<br>司之董事不得於年度財務報告<br>公告前三十日，和每季財務報<br>告公告前十五日之封閉期間交<br>易其股票。本公司定期提供內<br>部人教育宣導，並於股票封閉<br>期間三日前以電子方式提醒董<br>事不得交易其股票。 | 無差異。 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否擬訂多元化政<br>策、具體管理目標及落實執行<br>？   | V                |   | (一)本公司於「公司治理實<br>務守則」已訂定董事會成員組<br>成之多元化方針，並揭露於公<br>司網站及公開資訊觀測站中。<br>依據本公司多元化政策中，本<br>公司現行董事會多元化目標擬<br>定為：<br>(1)獨立董事占董事席次比率<br>達50%以上；<br>(2)至少一名女性董事。<br>董事成員背景有治理、經濟、<br>會計、財務、企管、商學等專<br>業技能外，多位董事尚具有實<br>際經營、資訊科技、國際投資<br>等歷練，對本公司海內外業務<br>管理及風險控管，具良好之貢<br>獻。本公司董事會成員組成落<br>實性別平等及多元化政策目標<br>，當屆董事會女性董事共2席<br>，佔董事會比重為22%；獨立<br>董事5席，占比達56%。<br>董事會成員組成及多元化運作<br>情形揭露請參閱第13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，目前委員共3名，包含董事長及2位獨立董事。本公司提名委員會之職權及112年度運作情形請參閱第30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)為落實公司治理、提升董事會功能，建立績效目標以及加強董事會運作效率，本公司已訂定「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112年1月1日起至112年12月31日期間之績效評估作業，相關說明請參閱第20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113年3月5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> <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> </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 | 委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。 | 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   |   |   |      |      |                         |    |                            |    |                        |    |                        |    |                      |    |                            |    |                      |    |                            |    |                                 |    |                         |    |
| 委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。   | 符合   |   |   |      |      |                         |    |                            |    |                        |    |                        |    |                      |    |                            |    |                      |    |                            |    |                                 |    |                         |    |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |    |  |    |                                   |    |                           |    |                           |    |                       |    |                            |    |                                  |    |  |
|--|------|---|--|----------------------------------|----|--|----|-----------------------------------|----|---------------------------|----|---------------------------|----|-----------------------|----|----------------------------|----|----------------------------------|----|--|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                                  |    |  |    |                                   |    |                           |    |                           |    |                       |    |                            |    |                                  |    |  |
|  |      |   | <table border="1"> <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日董事會通過由財務總處最高主管長育禎擔任公司治理主管，長育禎具會計師資格並於公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上，符合公司治理主管專業條件。</p> <p>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。<br/> (二)辦理公司登記及變更登記。<br/> (三)製作董事會及股東會議事錄等。<br/> (四)協助推行並強化公司治理。<br/> (五)提供董事執行業務所需資料。<br/> (六)協助董事就任、遵循法令及持續進修。<br/> (七)檢視獨立董事資格並報告董事會，及辦理董事異動相關事宜。<br/> (八)其他法令規定之相關事宜。</p> <p>本公司 112 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112年11月7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<br>(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。<br/> (<a href="https://www.wits.com/tw/">https://www.wits.com/tw/</a>)</p>   | 無差異。                             |    |  |    |                                   |    |                           |    |                           |    |                       |    |                            |    |                                  |    |  |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?  | V    |   | (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。  |
| (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?   | V    |   | (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)。   |
| 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)? | V    |   | (一)員工權益及僱員關懷:<br>有關本公司員工權益及僱員關懷,請詳本年報第五章營運概況之「勞資關係」中說明。<br>(二)投資者關係:<br>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。<br>(三)供應商關係:<br>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。<br>(四)利害關係人之權利:<br>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。<br>(五)董事年度進修情形:<br>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。<br>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:<br>本公司已訂定「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 |

無差異。

| 評估項目 | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                              |
|      |      |   | 閱公司網站及永續報告書。<br>(七)客戶政策之執行情形:<br>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。<br>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:<br>本公司已投保 113 年度董事及重要職員責任保險,並於 112 年 11 月 7 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。 |                              |

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)

(一)本公司在第十屆(112年度)公司治理評鑑結果,在上櫃公司排名前百分之五。

(二)依據本次評鑑結果,主要已改善項目為:

(1)增加法人說明會召開場次,促進與投資人之溝通。

(2)新增購置分布式太陽能板自發用電,實踐節能減碳 強化綠色環保與永續發展。

(三)其他尚未改善者,預計優先改善事項為:

(1)擬提報永續報告書經董事會通過,並規劃取得第三方驗證,以提高資訊可靠性。

(2)擬訂定高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策,落實永續發展之推動。

| 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 | 112.09.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事會效能提升的關鍵                          | 3      |
|             |     |           |                      | 贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例               | 3      |
| 董事          | 林福謙 | 112.06.02 | 中華民國工商協進會            | 2023 台新淨零電力高峰論壇                     | 3      |
|             |     | 112.07.04 | 臺灣證券交易所              | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇                | 6      |
|             |     | 112.08.17 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與證券法規                           | 3      |
|             |     | 112.09.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事會效能提升的關鍵<br>贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例 | 3<br>3 |
| 董事          | 邱丕豹 | 112.09.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事會效能提升的關鍵<br>贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例 | 3<br>3 |
| 董事          | 彭錦彬 | 112.06.12 | 社團法人中華民國工商協進會        | 生成式 AI 戰情室-洞燭先機,掌握商機                | 3      |
|             |     | 112.07.04 | 臺灣證券交易所              | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇                | 6      |
|             |     | 112.09.01 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業聲譽風險管理                            | 3      |
|             |     | 112.09.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事會效能提升的關鍵<br>贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例 | 3<br>3 |
| 獨立董事        | 方燕玲 | 112.08.09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                           | 3      |
|             |     | 112.09.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事會效能提升的關鍵<br>贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例 | 3<br>3 |
|             |     | 112.10.23 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 最新洗防趨勢與業務                           | 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 |
|             |     | 112.11.16       | 台灣董事學會                | 遺贈稅—從稅務法規增修及補稅事件解析家族財產規劃              | 3    |
|             |     | 112.11.20       | 中華民國會計師公會全國聯合會        | 溫室氣體盤查與 ISAE 3410 簡介                  | 3    |
|             |     | 112.12.12       | 台灣董事學會                | 2023 大勢所趨的 ESG CSR 與永續治理              | 3    |
|             |     |                 | 社團法人中華公司治理協會          | 第 19 屆(2023)公司治理國際高峰論壇—開創治理新局提升企業價值   | 6    |
|             |     | 112.12.21       | 台灣董事學會                | 淨零趨勢下的企業成本最適化與營運模式轉型                  | 3    |
| 獨立董事        | 黃慧珠 | 112.11.10~11.11 | 財團法人商業發展研究院、法國標協、貝爾國際 | ESG 永續領袖第二期-董監事/企業主實務專班(Afnor 國際證照課程) | 12   |
|             |     | 112.09.22       | 社團法人中華公司治理協會          | 董事會效能提升的關鍵                            | 3    |
| 獨立董事        | 范長康 | 112.09.22       | 社團法人中華公司治理協會          | 贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例                 | 3    |
| 獨立董事        | 蔡鴻青 |                 |                       | 董事會效能提升的關鍵                            | 3    |
| 獨立董事        | 朱永光 | 112.09.22       | 社團法人中華公司治理協會          | 贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例                 | 3    |
| 財會主管兼公司治理主管 | 長育禎 | 112.07.13       | 臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心      | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會                      | 3    |
|             |     | 112.08.24~08.25 | 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   |
|             |     | 112.09.22       | 社團法人中華公司治理協會          | 董事會效能提升的關鍵                            | 3    |
|             |     |                 |                       | 贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例                 | 3    |
|             |     | 112.11.16       | 財團法人中華民國會計研究發展基金會     | 2023ESG 高峰會-永續揭露與 ESG 落實              | 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

113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11-12頁董事及獨立董事資料<br>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(112年度)薪資報酬委員會開會5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 | 5         | 0      | 100%           | -  |
|     | 委員  | 范長康 | 5         | 0      | 100%           |    |
|     | 委員  | 朱永光 | 5         | 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43-45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(112 年度)提名委員會開會 2 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(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----|----------------------------|-----------|--------|-------------------|----|
| 第二屆 | 召集人 | 范長康 | 請參閱第 11-12 頁董事及獨立董事資料相關內容。 | 2         | 0      | 100%              | -  |
|     | 委員  | 蕭清志 |                            | 2         | 0      | 100%              |    |
|     | 委員  | 林福謙 |                            | 2         | 0      | 100%              |    |
|     | 委員  | 蔡鴻青 |                            | 2         | 0      | 100%              |    |
|     | 委員  | 朱永光 |                            | 2         | 0      | 100%              |    |

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 43-45 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 | 摘要說明  |                        |
| 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    |   | <p>本公司於111年成立隸屬董事會之「企業永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，委員由公司董事長及二名獨立董事擔任，以統籌永續發展方向及訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>企業永續發展委員會轄下設有「企業永續發展推行辦公室」，經任務小組定期會議，辨識攸關公司營運與利害關係人關注的永續議題，擬定對應工作方針，以確保公司永續發展的執行與落實。</p> <p>企業永續發展委員會每季向董事會彙報永續執行成果與未來規劃，112年度共召開4次會議。董事會聽取企業永續報告後，檢視公司永續策略及執行的進展，並提出建議敦促團隊進行調整。</p>   | 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    |   | <p>本公司訂有「風險管理政策與程序」，依據此辦法每年至少一次依照重大性原則進行營運相關之環境、社會、治理與科技等議題之風險評估，並訂定相關管理策略與目標。112年就營運活動作業評估收集風險事件、來源和衝擊程度，經滾動式風險鑑別模型篩選出重大風險項目，為含括在環境、社會、治理及科技創新四大構面之13項風險議題。風險評估邊界納入公司於112年1月至112年12月台灣及大陸地區所有據點。</p> <p>本公司依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>(一)環境：包含環境風險及傳染病傳播。本公司為資訊服務業，並無實體商品對環境產生影響，最主要的环境管理策略為提升各項資源的使用效率，減少對環境造成的衝擊。此外，本公司也持續追蹤各項氣候相關實體風險(如水災、地震等自然災害)對財務之衝擊。同時，本公司為應對新興傳染病之風險，配置充分遠程溝通之軟硬件設備，落實遠端交付的工作管理，以降低病毒傳播的風險。</p> <p>(二)社會：包含人權、人才吸引與留任、人才發展及客戶服務等風險。本公司通過訂定人權政策、執行人權盡職調查、提供具競爭力的獎酬及人才發展方案、新增員工職涯訓練課程及制訂關鍵人才發展計畫等策略，來降低社會面向的風險與衝擊。另外，本公司設立客戶服務專線及溝通網站，主動進行客戶服務滿意度調查，並透過遠距離或跨國交付體系，加強和客戶之間的合</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  |                        |
|   |      |   | <p>作關係。</p> <p>(三) 公司治理：包含匯率、應收帳款管理、地緣經濟、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：包含資訊安全及新興科技風險。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 ISO 27001 的驗證，並對全體員工資安意識加強宣導以落實資安管理。此外，本公司持續關注產業發展趨勢，評估如何將新興科技融入至實際應用場景，透過不斷創新，滿足客戶需求。本公司並公告「新興科技工具使用規範」以持續宣導使用相關 AI 軟體須注意的資安議題。</p> <p>更多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 | <p>(一) 本公司從事資訊服務，並無實體商品對環境產生影響，在環境管理上主要致力於提升各項資源之使用效率，降低環境負荷。除了制定廢棄物管理策略及措施外，本公司亦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等環保觀念。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，無從事生產製造行為，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"> <li>1. 替換節水型設備</li> <li>2. 投資再生能源設備</li> <li>3. 落實資源回收</li> </ol> <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</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  |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
| (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        |          | <p>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續報告書「風險管理」章節。</p> <p>(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：</p> <p>1.在溫室氣體排放管理方面：</p> <p>(1)最近二年溫室氣體排放量(範圍涵蓋所有母子公司)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一<br/>(公噸 CO<sub>2</sub>e)</td> <td>64.1010</td> <td>60.3653</td> </tr> <tr> <td>範疇二<br/>(公噸 CO<sub>2</sub>e)</td> <td>742.3618</td> <td>663.8505</td> </tr> <tr> <td>單位營業額排放量<br/>(千公噸 CO<sub>2</sub>e/<br/>十億新台幣)</td> <td>0.1015</td> <td>0.0819</td> </tr> </tbody> </table> <p>(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策略與方案，除了採用感應式照明、環保省能LED燈具與環控設定關閉電源等措施外，在112年本公司亦投資再生能源設備，減少溫室氣體排放。本公司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。112年單位營業額排放量為0.0819千公噸CO<sub>2</sub>e/十億新台幣，較111年減少19.3%。</p> <p>(3)本公司所有母子公司已完成111年與112年之ISO14064-1溫室氣體盤查與第三方查證作業(由BSI查證)，預計上半年取得證書。</p> <p>2.在水資源管理方面：</p> <p>(1)最近二年用水量(範圍涵蓋所有母子公司)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取水量<br/>(千公噸)</td> <td>5.626</td> <td>5.452</td> </tr> <tr> <td>單位營業額用水量<br/>(千公噸/<br/>十億新台幣)</td> <td>0.7078</td> <td>0.6167</td> </tr> </tbody> </table> <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，主要用水來自於生活用水。公司除積極宣導節約</p> | 年度                     | 111 | 112 | 範疇一<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 64.1010 | 60.3653 | 範疇二<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 742.3618 | 663.8505 | 單位營業額排放量<br>(千公噸 CO <sub>2</sub> e/<br>十億新台幣) | 0.1015 | 0.0819 | 年度 | 111 | 112 | 取水量<br>(千公噸) | 5.626 | 5.452 | 單位營業額用水量<br>(千公噸/<br>十億新台幣) | 0.7078 | 0.6167 |  |
|   |          |          | 年度  | 111                    | 112 |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
| 範疇一<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e)                                   | 64.1010  | 60.3653  |   |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
| 範疇二<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e)                                   | 742.3618 | 663.8505 |   |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
| 單位營業額排放量<br>(千公噸 CO <sub>2</sub> e/<br>十億新台幣)                   | 0.1015   | 0.0819   |   |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
| 年度  | 111      | 112      |   |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
| 取水量<br>(千公噸)  | 5.626    | 5.452    |   |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
| 單位營業額用水量<br>(千公噸/<br>十億新台幣)                                     | 0.7078   | 0.6167   |   |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |
|   |          |          |   |                        |     |     |                               |         |         |                               |          |          |   |        |        |    |     |     |              |       |       |                             |        |        |  |

| 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>用水、隨手關水外，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。112年單位營業額用水量較111年減少12.9%。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>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(公噸)</td> <td>0.03</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物(公噸)</td> <td>31.83</td> <td>25.87</td> </tr> <tr> <td>單位營業額廢棄物量(公噸/十億新台幣)</td> <td>4.0081</td> <td>2.9261</td> </tr> </tbody> </table> <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。112年單位營業額廢棄物量為2.9261公噸/十億新台幣，較111年降低26.9%。</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                     | 111 | 112 | 有害廢棄物(公噸) | 0.03 | 0 | 非有害廢棄物(公噸) | 31.83 | 25.87 | 單位營業額廢棄物量(公噸/十億新台幣) | 4.0081 | 2.9261 |  |
| 年度  | 111    | 112    |   |                        |     |     |           |      |   |            |       |       |                     |        |        |  |
| 有害廢棄物(公噸)   | 0.03   | 0      |   |                        |     |     |           |      |   |            |       |       |                     |        |        |  |
| 非有害廢棄物(公噸)  | 31.83  | 25.87  |   |                        |     |     |           |      |   |            |       |       |                     |        |        |  |
| 單位營業額廢棄物量(公噸/十億新台幣)                                     | 4.0081 | 2.9261 |   |                        |     |     |           |      |   |            |       |       |                     |        |        |  |
| <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> | 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。本公司依此人權政策，於112年首次執行人權盡職調查，結果顯示並無面臨重大人權風險。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(家庭日、座談會、節慶活動、登山健行、運動競技、電影欣賞、健康講座等)，以照顧員工身心。</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   |                        |
| (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?                  | V    |   | (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,將經營成果適當反應於員工薪酬,與員工共盈共榮。相關說明請參閱本年報伍、五章節。   |                        |
| (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    |   | (三)本公司為資訊服務業,以辦公室執行業務為主,然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,並注重防火意識及防災措施,除了舉辦兩次消防演練外,亦舉行消防講座,並設置有室內消防栓及乾粉滅火器。同時本公司設置有哺乳室、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活動及辦理不定期健康講座。112並無發生任何職業安全相關之事件,亦無產生火災事件與傷亡事件。 |                        |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?   | V    |   | (四)本公司致力於協助員工與公司共同成長,設計「WITS College」,提供主題課程、技術分享、社群交流平台等資源,為員工建立完整的教育訓練架構,打造持續學習與成長的環境。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。  |                        |
| (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    |   | (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,本公司均訂有管理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。  |                        |
| (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    |   | (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,要求供應商同意遵守緯創軟體在環境保護、勞工權益與人權、職業安全等議題之發展目標。並配合政府  |                        |

| 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  |                        |
|  |      |   | 推動環境保護、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，期許創造客戶廠商勞工三贏局面。  |                        |
| 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    |   | 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。預計於113年6月取得第三方驗證單位之保證意見。 | 本公司編製之永續報告書符合揭露要求。     |
| 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：<br>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。                                 |      |   |   |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>請參閱本公司網站之「企業永續」相關資訊 ( <a href="https://www.wits.com/tw/corporate-sustainability/">https://www.wits.com/tw/corporate-sustainability/</a> ) |      |   |   |                        |

#### (六)氣候相關資訊執行情形

| 項目   | 執行情形   |
|--|--|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 1. 本公司於 111 年 6 月成立企業永續發展委員會，企業永續發展委員會為本公司內部監督氣候風險與機會的最高層級，主任委員由董事長暨執行長擔任，委員由公司董事擔任，負責核決永續發展管理方針及設定目標，並統籌執行公司在環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，包括但不限於氣候變遷相關議題推動狀況，並定期進行成效追蹤，每季至少一次向董事會報告企業永續包含氣候變遷相關議題的執行成果及未來規劃。 |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 2. 本公司為資訊服務產業，實體災害對營運造成的最大影響主要在於天然災害與升溫造成電力中斷或設備故障，導致維修與維護成本增加、營運或服務中斷。此外，政策法規與客戶對於減碳之要求，亦增加營運成本。本公司設定溫室氣體減量目標承諾，有效控制溫室氣體排放量並盤點法規影響與執行現況，預先規劃因應方案。對於天然災害與設備故障引起的服務中斷之風險，亦導入持續營運計畫與災難復原演練。                |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | 3. 極端氣候事件及轉型行動對財務之影響包括：無法滿足利害關係人期待所造成的名譽風險；因嚴格的溫室氣體排放管制，增加企業溫室氣體排放減量責任；以及因各國開徵碳稅、能源稅導致的企業營運成本提高等。  |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。         | 4. 本公司透過風險評估結果來決定重大風險並管理之，管理作法包含追蹤各項風險及機會對財務的衝擊或貢獻，並進行檢討與改善。本公司參考TCFD 架構鑑別氣候風險，詳細內容揭露於每年出版的永續報告書的氣候風險章節。   |



| 項目  | 執行情形   |
|---|--|
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。  | 5. 不適用。  |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。   | 6. 不適用。  |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。  | 7. 不適用。  |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 8. 本公司設定短期溫室氣體減量目標，以 109 年溫室氣體排放強度為基準，至 112 年需減少 6%溫室氣體排放強度。本公司 112 年溫室氣體排放強度為 0.0819 千公噸 CO <sub>2</sub> e/十億新台幣，較 111 年 0.1015 減少 19.3%。 |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。   | 9. 詳見溫室氣體盤查及確信情形表格。  |

## 1.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### (1)溫室氣體盤查資訊

|   |
|---|
| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。<br>本公司每年依ISO 14064-1為原則進行溫室氣體盤查，盤查範圍與合併財務報告邊界相同。<br>本公司111年之範疇一為 64.1010 公噸 CO <sub>2</sub> e；範疇二為 742.3618 公噸 CO <sub>2</sub> e；溫室氣體排放密集度為 0.1015 公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元。範疇三為 3,736.2345 公噸 CO <sub>2</sub> e。<br>本公司112年之範疇一為 60.3653 公噸 CO <sub>2</sub> e；範疇二為 663.8505公噸 CO <sub>2</sub> e；溫室氣體排放密集度為 0.0819 公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元。範疇三為 3,488.8736 公噸 CO <sub>2</sub> e。 |
|---|

### (2)溫室氣體確信資訊

|  |
|--|
| 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。<br>本公司揭露之111年溫室氣體總排放量中，範疇一與範疇二之排放量為806.4628 公噸 CO <sub>2</sub> e(佔總排放量之18%)經BSI採ISO 14064-3 準則確信，確信意見為合理保證。範疇三之排放量為3,736.2345 公噸 CO <sub>2</sub> e(佔總排放量之82%)經BSI採ISO 14064-3 準則確信，確信意見為有限保證。<br>112年溫室氣體完整確信資訊將於永續報告書揭露。 |
|--|

## 2.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

|  |
|--|
| 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。<br>(一)企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略<br>本公司持續推行節能減碳之政策，除了汰換辦公室老舊設備與能源管理相關系統導入，也透過課程宣導提高員工節能意識。以達成碳中和為目標前進。<br>(二)企業溫室氣體排放量減量目標<br>以109年為基準年，至112年需減少6%溫室氣體排放強度。<br>(三)企業溫室氣體排放量減量之預算與計畫<br>本公司為資訊服務者，溫室氣體主要排放來自電力營運使用，減量之計畫與預算將聚焦於辦公室老舊設備汰換與機房能源管理。<br>(四)企業產品或服務帶給客戶或消費者之減碳效果<br>無 |
|--|

(七)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"> <li>1.行賄及收賄</li> <li>2.提供非法政治獻金</li> <li>3.不當慈善捐贈或贊助</li> <li>4.提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益</li> <li>5.侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權</li> <li>6.從事不公平競爭之行為</li> <li>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。</li> </ol> <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、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現</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 |  |
| (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    |   | 不誠信行為，立即停止往來並列為拒絕往來對象。112年度與有商業往來之關鍵供應商與個人供應商簽署誠信承諾書，簽回率為100%。此外舉辦了112年度供應商培訓，共計67家供應商參與。<br>(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，112年度之運作情形已於112年11月7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。本年度在職訓練課程自112年10月16日至10月31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6,302人次，合計6,302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。 |

| 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>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V    |   | <p>(一)本公司訂有「舉報制度」，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後即進行專案查核處理。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> | 無差異。                 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>  | 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。                 |
| <p>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：</p> <p>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。</p>  |      |   |  |                      |
| <p>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)</p> <p>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。</p>  |      |   |  |                      |

**(八)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。

**(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

無。

(十)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：

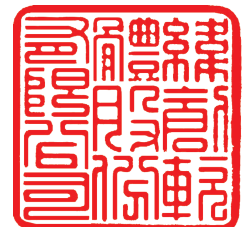
緯創軟體股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月05日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月05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。

(十一)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。

(十二)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  |
|-----------|---------------------|---|
| 112.05.30 | 111 年度營業報告書及財務報表承認案 | 本案經票決照案通過。  |
|           | 111 年度盈餘分派承認案       | 本案經票決照案通過；依 112.03.06 董事會決議授權董事長訂定除息基準日為 112.07.10，每股配發現金股利新台幣 5 元，並於 112.07.19 發放完畢。 |

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 |
| 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    |           |       |         |
| 112年第三次董事會 | 112.05.09 | 一、擬通過本公司112年第一季合併財務報告案。                 | 決議通過  | ✓             | 決議通過    |         |           |       |         |
|            |           | 二、本公司擬辦理112年現金增資發行新股案。                  | 決議通過  | ✓             | 決議通過    |         |           |       |         |
|            |           | 三、本公司擬向銀行申請各類額度案。                       | 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 |      |
| 112年第四次董事會 | 112.06.27 | 重要決議事項<br>一、訂定本公司112年現金增資認股價格及其相關事宜案。<br>二、本公司112年度現金增資經理人(不含執行長)認股分配案。<br>三、本公司112年度現金增資執行長認股分配案。<br>一、本公司111年度經理人(不含執行長)員工酬勞給付建議案。<br>二、本公司111年度執行長員工酬勞給付建議案。<br>三、本公司111年度董事酬勞給付建議案。<br>四、本公司經理人晉升案。<br>五、擬通過本公司112年第二季合併財務報告案。<br>六、擬修訂本公司「企業永續發展委員會組織規程」部分條文案。<br>七、擬訂定本公司「稅務政策與管理辦法」案。<br>八、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。<br>九、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。<br>十、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  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         | 決議通過 |
| 112年第五次董事會 | 112.08.08 | 一、擬通過本公司112年第三季合併財務報告案。<br>二、擬通過本公司113年度內部稽核計畫案。<br>三、本公司內部控制制度修訂案。<br>四、本公司經理人擬參與員工持股信託計畫案。<br>五、擬變更本公司會計主管案。<br>六、擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。<br>七、擬修訂本公司「財務及非財務資訊之管理辦法」部分條文案。  | 決議通過  |               |         |         |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         | 決議通過 |
| 112年第六次董事會 | 112.11.07 | 一、擬通過本公司112年第三季合併財務報告案。<br>二、擬通過本公司113年度內部稽核計畫案。<br>三、本公司內部控制制度修訂案。<br>四、本公司經理人擬參與員工持股信託計畫案。<br>五、擬變更本公司會計主管案。<br>六、擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。<br>七、擬修訂本公司「財務及非財務資訊之管理辦法」部分條文案。  | 決議通過  |               |         |         |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |      |
|            |           |  | 決議通過  |               | ✓       | 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 |
| 112年第六次董事會 | 112.11.07 | 八、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    |         |           |       |         |
|            |           | 九、本公司擬向銀行申請各類額度案                        | 決議通過  |               |         |         |           |       |         |
| 113年第一次董事會 | 113.01.23 | 一、112年度執行長(不含執行長)營運績效獎金給付建議案。           | 決議通過  |               |         | ✓       | 決議通過      |       |         |
|            |           | 二、112年度執行長營運績效獎金給付建議案。                  | 決議通過  |               |         | ✓       | 決議通過      |       |         |
|            |           | 三、113年經理人(不含執行長)薪資調整建議案。                | 決議通過  |               |         | ✓       | 決議通過      |       |         |
|            |           | 四、113年執行長薪資調整建議案。                       | 決議通過  |               |         | ✓       | 決議通過      |       |         |
|            |           | 五、擬修訂本公司「票據領用管理辦法」部分條文案。                | 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    |           |       |         |
| 113年第二次董事會 | 113.03.05 | 一、擬議本公司112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113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113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113年度營運計畫案。                        | 決議通過  |               |         |         |           |       |         |
|            |           | 五、擬通過本公司112年度營業報告書案。                    | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |
|            |           | 六、擬通過本公司112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112年度盈餘分派之議案。                    | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |
|            |           | 八、擬具本公司112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「公司章程」部分條文案。                    | 決議通過  |               |         |         |           |       |         |
|            |           | 十、擬訂定召開本公司113年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。       | 決議通過  |               |         |         |           |       |         |
|            |           | 十一、擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司113年度財務報表查核會計師案。 | 決議通過  |               | ✓       | 決議通過    |           |       |         |
|            |           | 十二、本公司擬向銀行申請各類額度案。                      | 決議通過  |               |         |         |           |       |         |
|            |           | 十三、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    |           |       |         |

(十三)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。

(十四)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：

113年4月30日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 會計主管 | 長育禎 | 108.01.01 | 113.01.01 | 職務調整    |

## 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   | 112.01-112.12 | 4,275 | 539   | 4,814 | 非審計公費為工商登記、稅務簽證、員工酬勞轉增資、現金增資、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                                   | 113年3月5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黃明宏會計師及唐嘉鍵會計師簽證，自113年起改為同事務所唐嘉鍵會計師及楊雲筑會計師繼任。 |         |     |
| 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<br>(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                                    | 唐嘉鍵、楊雲筑        |
| 委任之日期                                    | 113年3月5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                           | 112 年度        |               | 截至<br>113 年 3 月 29 日 |               |
|---------------------|------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                     |                              | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數        | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長<br>暨執行長<br>兼總經理 | 蕭清志                          | 265,965       | 0             | 0                    | 0             |
| 董事<br>暨百分之十之<br>股東  | 緯創數技投資控股<br>(股)公司<br>代表人：林福謙 | 1,037,417     | 0             | 0                    | 0             |
| 董事                  | 彭錦彬                          | 0             | 0             | 0                    | 0             |
| 董事                  | 邱丕豹                          | (100,761)     | 0             | 0                    | 0             |
| 獨立董事                | 方燕玲                          | 0             | 0             | 0                    | 0             |
| 獨立董事                | 黃慧珠                          | 0             | 0             | 0                    | 0             |
| 獨立董事                | 范長康                          | 0             | 0             | 0                    | 0             |
| 獨立董事                | 蔡鴻青                          | 0             | 0             | 0                    | 0             |
| 獨立董事                | 朱永光                          | 0             | 0             | 0                    | 0             |
| 資深副總經理              | 劉建民                          | 70,288        | 0             | 0                    | 0             |
| 資深副總經理              | 長育禎                          | 35,062        | 0             | 0                    | 0             |
| 副總經理                | 顏大緯(註1)                      | 5,000         | 0             | 0                    | 0             |
| 副總經理                | 陳易商(註1)                      | 5,000         | 0             | 0                    | 0             |
| 會計主管                | 孫玉芬(註2)                      | -             | -             | 0                    | 0             |

註1：112年08月08日新任副總經理。

註2：113年01月01日新任會計主管。

(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：

113年3月29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         | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)   | 關係      |    |
| 緯創數技投資控股(股)公司<br>代表人:黃柏濤                                     | 16,756,254 | 23.01 | -            | -    | -            | -    | 鼎創有限公司  | 最終母公司相同 |    |
|  | 230,990    | 0.32  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無   | 無       |    |
| 蕭清志  | 3,538,245  | 4.86  | 148,713      | 0.20 | 0            | 0    | 無   | 無       |    |
| 鼎創有限公司<br>代表人:林福謙  | 1,307,493  | 1.80  | -            | -    | -            | -    | 緯創數技投資控股(股)公司                                       | 最終母公司相同 |    |
|  | 342,251    | 0.47  | 0            | 0    | 0            | 0    | 緯創數技投資控股(股)公司                                       | 該公司董事   |    |
| 日商株式會社<br>COMMERCE ONE HOLDINGS<br>代表人:岡本高彰                  | 1,045,353  | 1.44  | -            | -    | -            | -    | 無   | 無       |    |
|  | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無   | 無       |    |
| 林憲銘  | 1,000,567  | 1.37  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無   | 無       |    |
| 劉博文  | 980,000    | 1.35  | -            | -    | -            | -    | 無   | 無       |    |
| 中國信託商業銀行受託保管緯創軟體股份有限公司發行予緯創軟件(北京)有限公司陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶 | 901,068    | 1.24  | -            | -    | -            | -    | 無   | 無       |    |
| 匯豐託管宏偉山峰新興市場機會基金   | 718,248    | 0.99  | -            | -    | -            | -    | 無   | 無       |    |
| 張成凱  | 708,000    | 0.97  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無   | 無       |    |
| 劉建民  | 680,741    | 0.93  | 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：

112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% |
| WITS (Hong Kong) 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，本公司董事會於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」，委員由公司董事長及兩位獨立董事擔任，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，由各單位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

本公司依循「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)**

本公司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)**

本公司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)**

本公司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)**

本公司重視員工人身安全，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)**

本公司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

113年3月29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  | 72,827,739 股 | 47,172,261 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/<br>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/<br>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<br>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<br>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  |
| 112.08 | 10      | 120,000 | 1,200,000 | 72,652 | 726,523 | 現金增資 506,000 仟元<br>發行新股 5,500 仟股  | 無            | 經授商字第 11230150870 號  |
| 112.08 | 10      | 120,000 | 1,200,000 | 72,828 | 728,277 | 員工酬勞轉增資 1,754 仟元                  | 無            | 經授商字第 11230167130 號  |

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

113 年 3 月 29 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    | 1       | 263        | 30,578     | 72        | 1       | 30,915     |
| 持 有 股 數 | 0    | 330,000 | 20,607,906 | 47,207,411 | 4,198,422 | 484,000 | 72,827,739 |
| 持 股 比 例 | 0    | 0.45%   | 28.30%     | 64.82%     | 5.77%     | 0.66%   | 100.00%    |

### (三)股權分散情形

113年3月29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             | 19,608 | 829,672    | 1.14%   |
| 1,000 至 5,000 股       | 9,978  | 16,618,081 | 22.82%  |
| 5,001 至 10,000 股      | 746    | 5,709,872  | 7.84%   |
| 10,001 至 15,000 股     | 197    | 2,462,444  | 3.38%   |
| 15,001 至 20,000 股     | 123    | 2,284,761  | 3.14%   |
| 20,001 至 30,000 股     | 93     | 2,347,632  | 3.22%   |
| 30,001 至 40,000 股     | 38     | 1,322,009  | 1.82%   |
| 40,001 至 50,000 股     | 35     | 1,620,410  | 2.22%   |
| 50,001 至 100,000 股    | 43     | 3,105,647  | 4.26%   |
| 100,001 至 200,000 股   | 29     | 3,902,089  | 5.36%   |
| 200,001 至 400,000 股   | 11     | 2,962,154  | 4.07%   |
| 400,001 至 600,000 股   | 4      | 2,026,999  | 2.78%   |
| 600,001 至 800,000 股   | 3      | 2,106,989  | 2.89%   |
| 800,001 至 1,000,000 股 | 2      | 1,881,068  | 2.58%   |
| 1,000,001 股 以上        | 5      | 23,647,912 | 32.48%  |
| 合計                    | 30,915 | 72,827,739 | 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：

113年3月29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   |    | 16,756,254 | 23.01% |
| 蕭清志  |    | 3,538,245  | 4.86%  |
| 鼎創有限公司   |    | 1,307,493  | 1.80%  |
| 日商株式會社 COMMERCE ONE HOLDINGS                                 |    | 1,045,353  | 1.44%  |
| 林憲銘  |    | 1,000,567  | 1.37%  |
| 劉博文  |    | 980,000    | 1.35%  |
| 中國信託商業銀行受託保管緯創軟體股份有限公司發行予緯創軟件(北京)有限公司陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶 |    | 901,068    | 1.24%  |
| 匯豐託管宏偉山峰新興市場機會基金   |    | 718,248    | 0.99%  |
| 張成凱  |    | 708,000    | 0.97%  |
| 劉建民  |    | 680,741    | 0.93%  |

### (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  |            | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至<br>113 年 3 月 31 日 |   |
|------------|------------|--------|--------|-------------------------|---|
| 每股市價       | 最 高        | 101.00 | 175.00 | 159.00                  |   |
|            | 最 低        | 71.00  | 82.40  | 128.50                  |   |
|            | 平 均        | 86.71  | 128.23 | 145.06                  |   |
| 每股淨值       | 分配前        | 41.97  | 48.72  | -                       |   |
|            | 分配後        | 36.97  | (註)    | -                       |   |
| 每股盈餘       | 加權平均股數(仟股) | 66,539 | 69,223 | -                       |   |
|            | 每股盈餘       | 8.33   | 8.49   | -                       |   |
| 每股股利       | 現金股利       | 5.0    | 5.0(註) | -                       |   |
|            | 無償<br>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<br>分析 | 本益比        | 10.41  | 15.10  | -                       |   |
|            | 本利比        | 17.34  | 25.65  | -                       |   |
|            | 現金股利殖利率(%) | 5.77%  | 3.90%  | -                       |   |

註：112 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 112 年度盈餘分派案，業經 113 年 3 月 5 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 113 年 5 月 27 日股東常會承認通過後，再由董事長另訂除息基準日。

一一二年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項 目            | 金 額           |
|----------------|---------------|
| 民國一一二年度純益      | 587,973,278   |
| 加(減)：          |               |
| 確定福利計劃之再衡量數    | 2,462,000     |
| 提撥百分之十法定盈餘公積   | (59,043,528)  |
| 提撥特別盈餘公積       | (65,147,618)  |
| 民國一一二年度可分配盈餘   | 466,244,132   |
| 加(減)：          |               |
| 以前年度未分配保留盈餘    | 761,008,842   |
| 民國一一二年底可分配保留盈餘 | 1,227,252,974 |
| 分派項目：          |               |
| 股東股息及紅利—現金(註)  | (361,718,695) |
|                |               |
| 期末未分配保留盈餘      | 865,534,279   |

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 72,343,739 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 112 年僅配發現金股利及 113 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，依前述原則明訂基本金額及各獨立董事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 113 年第 2 次薪資報酬委員會暨 113 年第 2 次董事會決議，擬按公司章程分派 112 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) 89,080,000 元，提撥比例為 12%，其中 69,080,000 元以現金發放之，20,000,000 元以股票發放之。以股票分派之員工酬勞佔本公司 112 年度個體財務報告稅後淨利之 3.40%及員工酬勞總額之 22.5%。其發行股數依 113 年 3 月 5 日董事會前一日收盤價 145.5 元計算，計發行新股 137,457 股，計算不足 1 股之員工酬勞 7 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 1.25%，以現金發放之。

(2)前述員工酬勞及董事酬勞分派與 112 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

|           | 一一一年度      |            |
|-----------|------------|------------|
|           | 董事會決議金額    | 實際發放數      |
| 員工酬勞-現金發放 | 63,250,000 | 63,250,068 |
| 員工酬勞-股票發放 | 20,000,000 | 19,999,932 |
| 董事酬勞      | 9,250,000  | 9,250,000  |

(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):

113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           | 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(%) | 0.66%               |

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:

本公司112年現金增資發行新股之資金運用計畫皆已執行完畢。

## 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<br>主要產品 | 112 年度    |      | 111 年度    |      |
|------------|-----------|------|-----------|------|
|            | 銷售金額      | 營業比重 | 銷售金額      | 營業比重 |
| 技術服務收入     | 8,841,258 | 100  | 7,948,886 | 100  |
| 合計         | 8,841,258 | 100  | 7,948,886 | 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)軟體與技術服務

軟體與技術顧問服務是本公司的核心，根據客戶需求提供多項關鍵技術和應用，如人工智慧、大數據、區塊鏈、雲服務、IoT 和資訊安全。提供的服務項目包括：軟體研發、軟體開發、軟體測試、系統運維，並有專屬團隊根據客戶的要求，為客戶建置專業服務團隊及管理機制，包括產品調研、系統規劃、需求分析、設計開發、測試、上線導入、後期維護等在軟體生命週期中之特定專項服務、服務組合或全流程服務。

#### (2)數位化轉型服務

本公司結合技術、產業知識與解決方案，提供數位轉型諮詢、診斷以及經驗分享，協助客戶分析組織現有流程和技術，並重新定義顧客體驗、商業模式及營運流程，提供企業數位轉型解決方案，以大數據分析、業務流程再造，數位整合工具和平台、人工智慧、雲端運算等技術，協

助企業實現更靈活、高效的營運，同時提供知識移轉與教育訓練，以確保數位轉型成功導入。另外，本公司協助客戶建置低碳轉型數位解決方案，如導入數位碳足跡、綠電採購及碳管理等整合式方案。

### (3) 業務流程委外服務

本公司面向眾多行業領域，提供多語言、多類別的業務流程委外服務，透過自動化技術、優化的流程、智慧工具，結合擁有深厚產業知識的專業人才，以集中管理、方法論工具、架構與指標，以及被驗證的工業標準，保證專案交付品質，實現客戶目標並為客戶帶來效益，企業可同時獲得高品質的服務，並保持總體成本結構上的靈活性。

### (4) 產品全球化服務

本公司善用全球化資源及產品工程的服務能力，服務於多家全球頂級的500強企業，提供超過100種主要語言的多樣化全球工程服務，涉及 IT、自動化、市場行銷、醫療、娛樂、互聯網等行業，為客戶產品提供工程、翻譯、排版、測試、多媒體等多種服務。

## 4. 計畫開發之新服務：

隨著產業的發展趨勢以及來自客戶的需求，本公司將持續或加大人工智慧(AI)、大數據分析(BI)及雲端平台(Cloud)等技術應用與服務：

### (1) 生成式 AI 開發服務

本公司作為領先的軟體與資訊技術服務提供商，在 AI 領域有著多年的探索和積累，專注於場景化 AI 賦能，利用大語言模型(LLM)的理解和生成能力，通過微調(SFT)構建專業化知識庫，應用於智能客服、智能招聘、智能助手(Agent)等各種應用場景的智能化需求，支持企業快速發展智能化解決方案，提高核心競爭力。除了生成式 AI，本公司依據不同客戶的需求，持續擴張 AI 在各產業的發展與應用。

### (2) 原生雲服務

本公司與領先的國際雲平台合作，提供全方位的雲端原生技術服務及研發環境，以加速企業數位轉型。我們協助客戶打造個性化的雲端託管平台，提供安全可靠的環境，讓用戶根據需求在平台上動態部署 SaaS 解決方案。同時，我們幫助客戶建立中心化的管理與分析工具，協助客戶更有效地分配資源、監控效能並分析營運資料，從而提高生產效率、降低營運成本，並實現可持續發展目標。

### (3) 資料科學顧問服務

伴隨著 AI 的快速發展及海量資料處理的需求，本公司持續擴大資料科學顧問服務，特別是數位健康的真實世界資料(RWD)分析、真實世界資料實證(RWE)以及數位轉型等相關應用。我們的服務團隊包含資料科學



家、資料工程師和資料視覺化工程人員，致力於協助客戶從商業需求出發，處理和分析資料，並提供解釋結果和商業建議的全方位支援。透過資料科學顧問服務，期望為客戶創造更高的附加價值。

#### (4)價值生態圈

本公司致力於與國際技術大廠合作，建立技術夥伴生態關係，擴大培育人工智慧、大數據和雲端技術等多元技術人才以滿足不斷增長的市場需求。同時，我們與垂直領域新創公司的合作，通過創新的技術與應用，提供客戶數位轉型和綠色轉型等解決方案與服務。在全球人才短缺的情況下，我們與客戶共同發展打造適用於跨領域人才的產學共訓計畫，加速人才培育，解決稀缺人才之斷層問題，與客戶共同推動人才永續生態。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展：

#### (1)產業現況：

全球資訊服務市場穩健成長，得益於政府和企業持續發展的需求以及數位轉型的推動。人工智慧、巨量資料、雲端運算和物聯網等應用與服務，儼然成為市場主流與核心。資策會(MIC)指出，當前資訊產業技術的發展聚焦在 5G 基礎建設、物聯網的邊緣運算、人工智慧技術精進與實際應用推廣。這波創新浪潮逐漸擴散到多個產業，如製造業(智慧製造)、金融業(智慧金融)、零售業(智慧零售)、醫療業(智慧醫療)，推動各領域發展並引發顧問諮詢服務需求。未來成長力道將持續以雲端服務、人工智慧、金融科技、資訊安全等議題推動，並隨著科技解決方案的普及和成熟而增強。

根據 MIC 經濟部 ITIS 研究報告預估，全球資訊服務市場規模預計在 2025 年達到 12,598 億美元，年複合成長率為 5.0%。

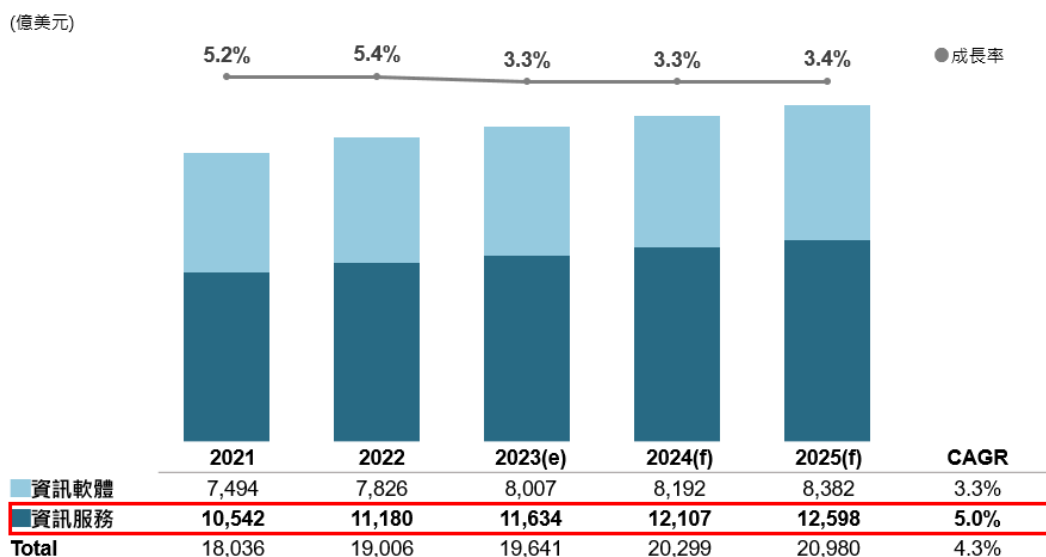


圖 1 全球資訊服務暨軟體市場規模

資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，2023 年 9 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 2023 年的新臺幣 3,145 億元攀升至 2025 年的 3,773 億元，年複合成長率 9.5%。隨著企業對多元化的電腦硬軟體設備、網路安全方案、儲存伺服器系統，以及人工智慧導入的需求逐漸增加，整個產業得到強勁的成長動力。

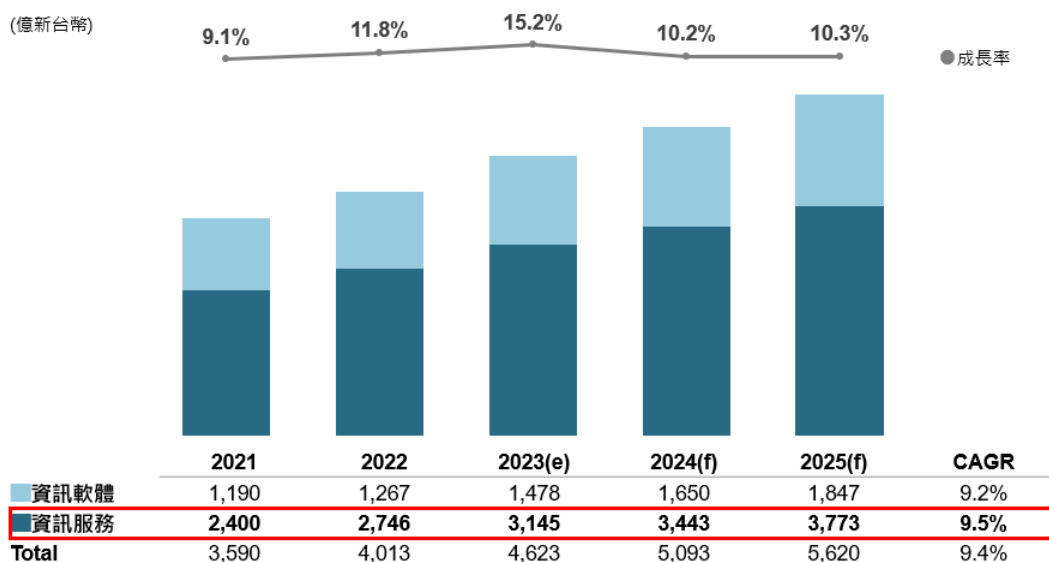


圖 2 台灣資訊軟體暨服務產業產值

資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，2023 年 9 月，緯創軟體製圖

根據 Statista 預測，大陸市場的規模將從 2023 年 255.6 億美元增長至 2025 年達 320.6 億美元，年複合成長率為 13.14%。這種增長趨勢源於大陸 IT 外包客戶對高價值服務的需求增加，包括雲計算、大數據分析、人工智慧等。企業期望通過外包 IT 服務來提高運營效率、降低成本並增強客戶體驗，從而推動軟體技術服務外包市場規模持續擴張。

另外，「區域全面經濟夥伴關係協定」(簡稱為 RCEP)為大陸資訊服務外包發展帶來機遇。2022 年，大陸承接 RCEP 成員國離岸服務外包執行額為人民幣 2,089 億元，同比增長 4.2%，合計佔離岸服務外包執行總額的 23.3%。預計未來 RCEP 的成員國離岸服務外包將持續成長，持續帶動本公司在大陸更多商業機會。

在產業方面，大陸新能源智能汽車是目前全球最大的市場，並預計在政策和永續發展的推動下持續帶動軟體需求。此外，高科技、互聯網和遊戲產業也將伴隨著人工智慧、AR/VR 等技術的突破下，持續成長的關鍵領域。

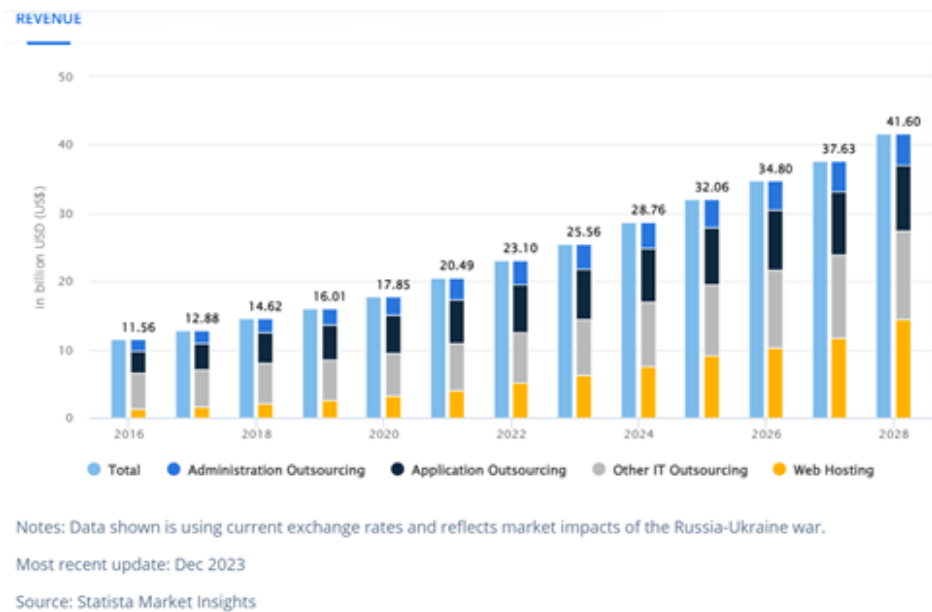


圖 3 大陸資訊服務外包市場規模  
資料來源：Statista

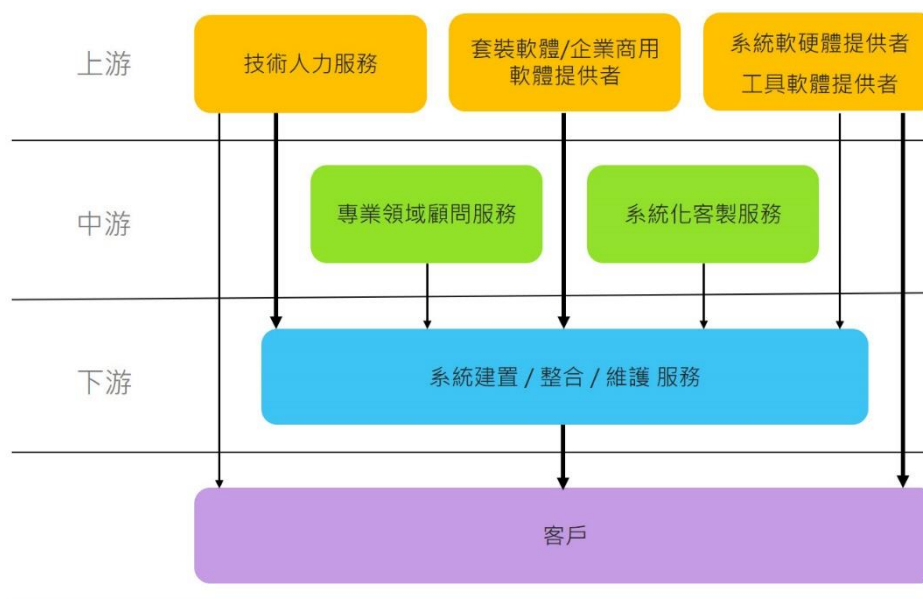
## (2) 未來發展：

企業數位轉型需求急速擴展，尤其在新創軟體和雲端服務方面投資明顯增加。技術如 AI、大數據、5G、雲端、邊緣計算、量子運算、VR/AR、區塊鏈等快速融入各產業，帶動數位轉型。生成式人工智慧成為焦點，帶來數位化程度提升，但也伴隨資訊安全風險。企業對資訊安全系統需求急迫，在因應挑戰的同時，也拓展了資訊技術服務商的商機。另外，企業積極追求全球淨零永續目標，尤其關注碳中和和再生能源管理，加速帶動綠色轉型的急迫性。

軟體及軟體即服務普及化，新領域、新應用、新服務需求持續增長。本公司以 WITS 3.0 為發展藍圖，提供多樣化的 IT 專業人才，致力於科技創新與 ESG 共同發展，以卓越交付成就客戶，促進企業專注核心業務，與客戶共同成長。

## 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. 系統軟體提供者及工具軟體提供者

此類供應商提供相關軟體的基礎產品或(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。

而本公司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

在當今瞬息萬變的商業環境中，走向 2024 年，全球經濟仍面臨不確定性。儘管如此，許多企業仍積極尋求資訊技術委外，以利用在地或全球廣泛分佈的豐富人才網絡，取得成本和高品質的產品和服務綜效，實現數位轉型和自動化，填補勞動力的缺口。資訊技術委外服務越趨成熟，廣受企業青睞，即便企業的計畫可能有所延遲，仍吸引著更多新的參與者，推升整個產業的蓬勃發展。在本公司外部的核心服務模式及內部的營運模式中，以下技術領域有強勁的發展趨勢並在各個產業有廣泛與龐大的需求：

#### A. 人工智慧應用

隨著生成式 AI 的出現，AI 在企業中的應用範疇不斷擴大，包括內容生成、自動化流程、預測性分析、語音辨識等。本公司更透過整合 AI 技術，為客戶提供更智能、自動化的解決方案，提高業務效率。

#### B. 數據分析與大數據

數據是企業進行數位轉型、發展人工智慧的關鍵，因此，提供數據分析和大數據相關服務的需求也大幅增長。本公司致力於開發先進的數據分析工具，幫助客戶從海量數據中獲取價值。

#### C. 雲端化服務擴展

隨著雲端法規的鬆綁，企業越來越重視雲端解決方案，以提高數據存儲、處理和應用的靈活性。本公司與國際雲平台技術大廠合作，

透過提供雲端服務，協助客戶實現效能提升、成本降低和全球部署。

#### D. 資訊安全

由於數位化的擴展，企業面臨著更複雜的資訊安全威脅。因此，本公司不僅持續強化內部資訊安全管控機制，同時積極參與隱私保護技術的推動。

#### (2) 服務之競爭情形

隨著全球化發展，資訊技術委外服務在全球化降溫的浪潮下呈現既強調國際化又強調本地化的發展趨勢。利用多區域及市場布局取得平衡發展將是企業重要的競爭策略。

##### A. 國際性競爭

對於國際技術委外，除了技術能力，選擇廠商的考量還包含語言溝通、成本與價格、廠商國際化的程度、相差時區、文化差異等因素。在全球範疇下，拉丁美洲、東歐、南亞、大陸等地區，基於人口紅利或成本優勢，長久以來是國際上主要的外包基地，隨著近年供應鏈斷鏈，全球經濟的動盪及地緣政治緊張，企業除了考慮回歸區域性交付，也轉向近岸(Nearshore)，即三個時區差範疇內的區域。大陸在這一波競局中，遭遇許多衝擊與挑戰，在經歷外商的掣肘及出走下，更致力發展製造在中國的路線，確保營運韌性。值得關注的是在成本及地緣政治的考量下，企業紛紛將目光轉向東南亞，其中越南更是備受矚目，成為國際外包的新寵兒。本公司將持續關注國際情勢及產業動態，積極評估並完善全球布局。

##### B. 區域性競爭

成功的區域性發展策略是企業重要的基石和制勝關鍵，深刻理解當地市場，文化、需求和法規，及實現直接的本土影響力，善用本地化策略，企業可以靈活廣泛的運用地資源，提升對市場的調適性，提供貼近客戶的解決方案。本公司長年耕耘包含台灣、大陸、日本和美國等四大區域性策略，不但培養本地菁英具國際化能力，更創造國際人才在地化深耕發展；本公司持續精進本地化策略和交付管理流程，使得本公司在區域性競爭中得以應對各種挑戰。

##### C. 全球性競爭

全球資訊技術服務領域湧現眾多卓越參與者，如 Accenture、Infosys 和 Cognizant 等。這些公司在國際市場上擁有巨大的經濟實力和客戶基礎，全球範圍內擁有廣泛的營運據點和交付中心，積累豐富的知識經驗，提供多元化的服務。這些參與者在全球擁有領先的競爭優勢，更透過策略性併購，加速客戶、創新技術和人才的獲取，提高進入市場的門檻。本公司參與全球競局多年，致力在激烈的競爭和市場變化中，發展價值夥伴生態，以期發展更多合作商機並創造多贏的局面。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所經營業務之技術層次及研究發展：

本公司持續挑戰技術的界限，聚焦在物聯網、人工智慧、以及雲端運算這三大前沿技術。透過網際網路的連結，我們實現不同資源之間的無縫協同。此外，我們進一步運用雲端運算技術，提升數據分析的靈活性與效能。這使得我們能夠更有效地處理大量數據，同時確保數據的安全性和準確性。

##### (1)人工智慧

本公司作為軟體與資訊技術服務的領先者，積極參與企業數位轉型，特別在人工智慧領域取得豐碩成果。我們整合團隊技術能力參與各產業客戶在 AI 技術上的應用與發展，串聯各種資訊節點，運用機器學習模型與演算法，進行預測性與規範性的數據分析，應用在包括智能駕駛、智能客服、智能雲、智慧醫療、AI 推薦算法、AI 審核及放款等不同領域的需求，協助企業快速打造智慧解決方案，為營運增添長線成長力。

##### (2)資料科學

本公司通過鑽研大數據和先進的資料分析技術，協助客戶產品提升患者對治療計劃的遵從度，以不斷提升醫學實踐水準。在與客戶的緊密合作中，我們在實證醫學和資料科學的交匯處取得了有影響力的合作成果。尤其在數位治療領域，特別是糖尿病管理方面，本公司領先開發先進的應用程序和算法，為實證實踐和以患者為中心的解決方案做出貢獻。除了數位治療，我們在資料科學領域的合作計劃包括與醫療客戶的密切合作，部署機器學習模型以揭示一些疾病的早期預測因素。

##### (3)原生雲平台應用

本公司服務大量客戶上雲，累積了豐富的雲原生架構實踐，構建雲原生數位化創新平台，加快企業數位轉型。其中，面對著日益增長的資料管理和分析需求，本公司與客戶偕同國際技術大廠，推出了專為工業領域設計的雲端托管平台，這個平台不僅提供一個安全、可靠的雲環境，及中心化的資料管理分析與監控工具，還允許用戶動態配置並部署資源、隨時隨地存取全面的工業 SaaS 解決方案，有效提升了雲端軟體應用的靈活性和安全性。

##### (4)機器人流程自動化

本公司利用機器人流程自動化(RPA)和自動化測試在金融和工業自動化領域中發揮了關鍵作用。利用 RPA 能夠自動執行重複性任務，減少人工干預，大大提高生產效率。透過自動化測試，確保作業流程的穩定性和品質，減少人為錯誤和缺陷。利用 RPA 和自動化測試協同工作，節省人力成本並縮短生產週期，讓人才將時間投入在更有價值的工作上，使企業更靈活地應對市場變化，提高競爭力。

### (5)企業資源規劃(ERP)

企業資源規劃(ERP)系統是一種綜合管理企業核心業務的系統，包括財務會計管理、預算管理、銷售管理、採購管理、客戶管理、銷售支持管理、倉庫和庫存管理、項目管理、人力資源管理、市場營銷管理、電子商務、商業智能(BI)等功能。本公司之日本子公司在日本關西地區支持SAP公司第四代ERP產品SAP S/4HANA的實施，使得分析和報告都可以在相同的基礎上進行，能夠快速獲取對經營決策至關重要的決策材料。本公司將持續提出ERP系統的實施和遷移建議，以支持企業的業務效率和信息集中化。

### 2.最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 112 年度 | 111 年度 |
|---------|--------|--------|
| 研發費用    | 45,749 | 40,234 |

### 3.最近年度開發成功之技術或服務：

#### (1)高科技/互聯網

本公司廣泛應用雲計算、邊緣計算、人工智慧、商業智慧、區塊鏈、擴增實境/虛擬實境等技術，協助高科技及互聯網客戶進行系統開發、方案重構、資料處理與資料分析以及數位創新和數位轉型，成功幫助客戶實現業務的轉型和升級。

#### (2)金融科技

本公司專注於數位與大數據倉儲領域的發展，協助金融客戶進行數位行為分析、數位流程優化以及數位通路的拓展，以提供金融服務平台上更多元的選項並實現數據驅動的決策。本公司同步配合開放銀行與數位金融的發展，運用先進技術協助金融業完成以前手動處理的金融規範相關工作。透過與客戶共同開發系統，我們深入發展大數據應用、Open API、企業中台架構、微服務架構等核心領域。

#### (3)製造業/半導體

本公司在半導體服務的布局涵蓋IC設計的測試協作，週邊測試軟體工具的開發，以及晶圓製造廠的資源規劃、生產自動化相關系統開發與運作。晶圓製造由於製程精密複雜，必須進階升級到生產全自動化或智慧製造進行流程改造與良率提升，也需要具備紮實實務經驗的人才支撐。近年具體呈現的服務成果包括幾項：製造執行系統升級與優化、機台自動化系統升級與優化、IC自動化檢測和測試系統支援、自動化的儲存和搬運系統優化、良率數據分析系統支援、人機介面開發支援、生產線現場運營服務等。



#### (4) 新能源智能汽車

本公司以 IT 技術為核心，攜手汽車企業深耕智慧駕駛、智慧座艙、定位技術、智慧車聯網、能源轉型等領域，致力提供更精準、智慧和安全的駕駛體驗，提供服務涉及人工智慧與大數據分析、軟體開發與測試服務，數位化/綠色轉型服務，自動駕駛數據標注、產品多語工程化服務。同時，本公司協助客戶整合硬體與軟體管理系統、儲能與配電系統、外部車聯網與基礎設施等。我們幫助客戶推動新能源智能汽車產業不斷向前發展，並繼續在碳排放和能源效率努力，為環境永續盡一份心。

#### (5) 健康/醫療

本公司耕耘智慧醫療多年，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(Deep Learning Approach)與演算法，對器官影像(如：肝臟、胰臟、肺臟病變、阿茲海默症、帕金森氏症、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。也運用 AI 加速數據收集、加強病患隱私、提高數據的品質和精度。本公司協助客戶開發雲端臨床試驗醫學影像服務平台，不僅符合法規要求及資料隱私，更在運用科技提高服務品質的基礎下，讓醫療服務邁向新里程。

### (四) 長、短期業務發展計劃

回顧 2023 年，全球進入了數十年未見的動盪期，世界格局正在經歷深刻的演變和重組。儘管如此，我們在逆風中奮力飛行，連續三年交出雙位數成長佳績。本公司將聚焦當下，發展更細緻流程以提供客戶更高價值的服務，穩健前進。

#### 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

我們在短期業務發展計畫中，以客戶策略(即 WITS Account Strategy, WAS)為藍圖，首重深耕既有客戶。我們不僅致力擴大現有客戶合作範圍，更積極探索與國際技術大廠的合作，以提供更全面的解決方案，滿足客戶多元需求，並提供更有價值和高品質的服務。旨在現有客戶基礎上，持續擴展業務領域，實現更深層次的合作，建立更緊密的夥伴關係，同時保持本公司在產業中的領先地位。

##### (2) 強化人力資源部署，支援業務高速成長

在資訊服務業中，高效且精準的人力資源配置是保持核心競爭優勢的關鍵。有鑑於此，我們積極擴大人才庫，透過與培訓機構的合作、新進員工培訓班、產學合作和校園招募等方式，致力培養關鍵人才，提升員工的行業知識和團隊的服務專業水平，打造一個永續的國際人才生態

圈。同時，我們積極組建技術支援小組，靈活調度人員執行任務，以客戶為中心，確保項目能夠成功交付，支援業務目標的迅速擴張。

### (3)落實人才發展，致力交付卓越

我們認為人才是軟體公司最重要的資產。為了跟上全球市場和主流技術的變化與發展，我們每年進行員工技能大調查，評估內部人才的競爭力，同時推動「交付卓越計畫」以為人才加值。這個計畫包含推廣 WITS College 整合學習資源、組織技術交流活動，以及成立 WITS Labs 開發者社群。我們不僅致力於打造豐富的技術學習生態，更透過將同仁的學習路徑與客戶的成功目標相連結，協助員工創造自我價值，為職涯爭取更多發展機會。同時，這些努力也帶動了團隊整體的交付質量提升，凝聚了向心力，共同追求「交付卓越以成就客戶」的核心價值。

### (4)穩健亞太市場營運韌性，加速擴張美國市場

本公司以台灣為總部，擁有全球交付策略，同時在大陸、日本、美國等地區設有營運據點與交付中心。在台灣，我們致力守護「台灣第一」的資訊技術服務領先地位，並與時俱進為客戶擴張東南亞市場做準備。在大陸，我們特別重視嚴選優質客戶，專注於大型客戶策略和財務指標，大陸躍進式的增長已經成為本公司的致勝關鍵。在日本，積極培養國際人才並建立人才梯隊，發展業務夥伴合作完善人才供應鏈，持續穩健發展。在美國，我們延續 Gateway to Asia 策略及在美國本土的交付能力，持續加大投入資源以加速擴張美國市場。我們將緊密觀察產業趨勢，在區域性優勢下發展多市場平衡。

## 2.長期發展計畫：

本公司的長期計劃以 WITS 3.0 發展主軸為核心，包括持續優化內部營運流程、推動「交付卓越以成就客戶」、演進「從能量到能力(C2C)」、實踐「創新科技與 ESG 手牽手」以及發展「國際人才永續生態」。WITS 3.0 是一個為期五年的戰略，以下說明 WITS 3.0 三大主軸的現況與長期計畫：

### (1)人才與人才加值

WITS 3.0 特別關注人才的吸引、留任和加值，透過創新計畫在人才培育、多元的人才渠道、國際人才生態圈以及員工關懷等方面展開。同時，公司擴大雇主品牌的磁吸效益，吸引更多優秀人才。我們提倡「以人為本」、「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，並和客戶共同為提供良好的雇主環境而努力。未來將持續優化人才發展計畫，建立強大的人才供應及交付體系。

## (2) 掌握主流技術與 C2C 策略

WITS 3.0 著眼於掌握主流技術，推動從人力到能力(C2C)的策略，增加服務的價值與厚度。透過定期審視技術能量、分析產業動態和營運大數據，公司堅定聚焦 5+2 領域，包括高科技/互聯網、金融科技、製造業/半導體、健康醫療、新能源智能汽車等五大產業，以及創新科技和 ESG 兩個領域。

## (3) IT 建設與客戶深耕

IT 建設是 WITS 3.0 發展的重點，特別在人工智慧、大數據、雲端技術等創新技術方面，以發展支撐組織倍數增長的運營平台並提供客戶增值服務。公司將依循 WAS 原則，在人才與技能加值的基礎上，持續深耕客戶，提供有價值且實質的服務。

本公司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。本公司在管理超過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，期望透過企業的永續、創新精神，翻新企業品牌的印象。

## 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<br>地區別 | 112 年度    |         | 111 年度    |         |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|
|            | 銷售金額      | 比例(%)   | 銷售金額      | 比例(%)   |
| 大陸         | 6,105,017 | 69.05%  | 5,321,838 | 66.95%  |
| 台灣         | 1,484,960 | 16.80%  | 1,355,580 | 17.05%  |
| 日本         | 743,990   | 8.41%   | 701,408   | 8.83%   |
| 其他國家       | 507,291   | 5.74%   | 570,060   | 7.17%   |
| 合計         | 8,841,258 | 100.00% | 7,948,886 | 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：

雖然在 2023 年間，面對國際通膨、升息壓力、戰爭等因素，整體經濟成長不如去年，然而來自企業數位轉型、AI 浪潮、雲端、新能源智能汽車、資訊安全等的需求仍不斷提升。

##### (1)台灣

台灣的資訊軟體與服務產業正處於充滿活力和創新的時期，成長的主要動力來自系統整合和資料處理業務的擴展，因應企業對多元化電腦硬軟體、網路安全方案、儲存伺服器系統和人工智慧的需求，以及雲端資料處理和備份系統的需求增加，進一步強化了整體資訊服務的穩健成長。

##### (2)大陸

根據 IDC 的預測，2026 年大陸大數據 IT 支出規模預計為 359.5 億美元，五年複合成長率約為 21.4%。本公司不僅在新能源汽車領域深耕軟體定義汽車(SDV)，在互聯網領域也將持續迎來成長。未來，AI 的發展將成為本公司另一個重要的成長引擎。

##### (3)日本

根據日本瑞穗綜合研究所的統計，未來日本市場的 IT 需求缺口將持續增加。本公司致力提升 IT 交付能力，抓住市場供需失衡的機會，並持續增加在 AI、Big Data、Cloud 領域的投入。

#### 4. 競爭利基：

##### (1) 全球布局、全球交付：

本公司的全球布局以國際化為出發點，同時強調在地化策略，貼近主要市場客戶，也為鄰近市場的開發與拓展打下堅實基礎。我們不僅能夠滿足本地市場的需求，更擁有眾多成功的跨國企業合作案例，讓客戶可以透過遠端與我們進行即時零時差的線上溝通，隨時掌握交付進度。舉例而言，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。

##### (2) 國際大廠的服務經驗與深厚的客戶基礎：

本公司的客戶群包括世界 500 強企業以及來自國內外的優質企業。我們擁有符合國際接軌標準的高水準服務和豐富的經驗，能夠滿足國際大廠對各類型服務的高規格要求。公司高度重視品牌與信譽，並不斷精進優化相關軟體開發和專案流程，成為客戶最可信賴的後盾。

##### (3) 國際化且多元的組織與文化兼容：

本公司的營運據點遍佈在台灣、大陸、日本和美國，提供服務至全球超過 150 個城市。這跨足不同事業單位和區域的協作和溝通，建立在對各種文化的理解和包容，公司致力於打造文化兼容的工作環境，經常舉辦跨事業單位和跨區域的經驗交流與合作活動，以提升跨國團隊的凝聚力。此外，本公司的團隊成員來自多個國家，擴大團隊的國際視野，並整合來自各地的國際技術專長，提升團隊技術優勢和在國際市場上接單的能力。

##### (4) 企業永續發展與數位轉型：

隨著 ESG 理念的推升，企業數位創新的誘因也逐漸增加，進而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的領航者，本公司在過去多年中不斷致力於 IT 基礎建設的發展，以滿足企業未來十年的成長需求。與此同時，本公司成立了企業永續發展委員會，在為投資人提供競爭力回報的同時，更全面滿足企業永續發展的需求。

##### (5) 領導品牌與信譽：

本公司的大陸子公司以卓越的全球交付能力，於 2022 年榮獲「數字服務暨服務外包百強企業」和「十大服務外包擴就業領軍企業」的殊榮。近幾年該子公司亦獲得眾多榮譽，包括「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」以及「卓越人物」等多項獎項，並榮獲「ESG 踐行典範獎」和「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」。

在 2022 年，緯創軟體成功通過 ISO22301 業務連續性管理體系新認證以及 RBA 再認證，並登記了 2 項軟體發明專利和 18 項軟體著作權，同時榮獲 AAA 級企業信用證書。此外，公司於 2022 年通過經濟部工業局的「人工智慧技術能量登錄」，持續擴大企業規模，加速 AI 人工智慧應用的導入，提升整體產業價值。同時，緯創軟體旗下子公司緯軟資服於 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.資訊技術服務產業需求持續增長

未來企業對於 IT 的需求持續攀升，為我們創造了潛在的盈利機會。

#### B.產業聚焦

本公司專注於高科技/互聯網、金融、製造業/半導體、健康醫療、新能源智能汽車等五大領域，在這些產業中積累了豐富的專業知識和技術，擁有陡峭的進入門檻，同時在各行業建立了良好的口碑，提升了企業品牌價值。

#### C.多市場平衡

本公司分布在台灣、中國大陸、日本、美國等 17 個營業據點，未來將持續擴展至新興地區，如東南亞，以提升全球交付能力。

### (2)不利因素

#### A.新創與新興市場的崛起

面對眾多 IT 新創和新興市場的興起，將加劇資訊服務產業的競爭，降低企業在市場中的份額。

#### B.在日本與美國等市場知名度不足

本公司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，利用本公司在亞太地區的優勢，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。

#### C.資訊委外動機的演變與多夥伴採購競爭

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，對本公司也是一大挑戰。

## (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：軟體與技術服務、數位化轉型服務、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   |
|----------|---|
| 軟體與技術服務  | 基於主流軟體開發週期(SDLC)與管理流程的基礎與涵養，我們致力於根據客戶需求提供全面的軟體研發服務。這包括產品預研、需求開發、設計、軟體開發、測試與交付、部署，以及產品的反覆運算等各個單項專業服務或全階段專業服務。我們的目標是在每一階段都能夠提供高品質、客製化的解決方案，以滿足客戶的具體需求並確保產品的成功部署與運作。 |
| 數位化轉型服務  | 數位化轉型服務旨在協助企業實施數位轉型，從傳統業務模式轉變為更加數位化的方式。服務包括：提供數位技術和解決方案。  |
| 業務流程委外服務 | 透過自動化技術、流程優化以及智慧工具，結合擁有深厚產業知識的專業人才，我們致力於提供多元的企業流程委外服務。  |
| 產品全球化服務  | 為客戶提供超過 100 種主要語言的多樣化全球化工程服務，包括翻譯、排版、測試、多媒體等項目。   |

### 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 | 111 年度 |         |            |         | 112 年度 |         |            |         | 當年度截至 113 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    | 68,741  | 13.88      | -       | 甲公司    | 59,148  | 12.07      | -       | -                   | -  | -          | -       |
| 2  | 乙公司    | 51,036  | 10.31      | -       | 乙公司    | 18,132  | 3.70       | -       | -                   | -  | -          | -       |
|    | 其他     | 375,346 | 75.81      | -       | 其他     | 412,855 | 84.23      | -       | -                   | -  | -          | -       |
|    | 進貨淨額   | 495,123 | 100.00     | -       | 進貨淨額   | 490,135 | 100.00     | -       | -                   | -  | -          | -       |

註1：截至本公司年報刊印日止，113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

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 111 年度 |           |            |         | 112 年度 |           |            |         | 當年度截至 113 年第一季(註 1) |    |            |         |
|----|--------|-----------|------------|---------|--------|-----------|------------|---------|---------------------|----|------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱                  | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司   | 481,898   | 6.06       | -       | A 公司   | 1,052,217 | 11.90      | -       | -                   | -  | -          | -       |
|    | 其他     | 7,466,988 | 93.94      | -       | 其他     | 7,789,041 | 88.10      | -       | -                   | -  | -          | -       |
|    | 銷貨淨額   | 7,948,886 | 100.00     | -       | 銷貨淨額   | 8,841,258 | 100.00     | -       | -                   | -  | -          | -       |

註1：截至本公司年報刊印日止，113年第一季季報尚未經會計師核閱。

註2：增減變動原因-客戶需求增加。

##### 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 | 111 年度 |           |     |           | 112 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)    | 1,355,580 | (註) | 6,593,306 | (註)    | 1,484,960 | (註) | 7,356,298 |
| 合計     |    | (註)    | 1,355,580 | (註) | 6,593,306 | (註)    | 1,484,960 | (註) | 7,356,298 |

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               |              | 111 年度 | 112 年度 | 113 年截至<br>3 月 31 日止 |
|------------------|--------------|--------|--------|----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 銷售人員         | 23     | 24     | 32                   |
|                  | 技術人員         | 1,057  | 1,128  | 1,126                |
|                  | 營運支援人員       | 128    | 116    | 107                  |
|                  | 合計           | 1,208  | 1,268  | 1,265                |
| 平均年齡(歲)          |              | 35.3   | 35.46  | 35.54                |
| 平均服務年資           |              | 2.75   | 2.97   | 3.11                 |
| 學歷分佈<br>比率       | 碩士/博士        | 23.76% | 23.82% | 23.00%               |
|                  | 技術學院/專科/大學   | 73.72% | 74.45% | 75.50%               |
|                  | 大學肄業/高中(含)以下 | 2.52%  | 1.73%  | 1.50%                |
|                  | 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，仍以實際行動負起溫室氣體減量及減少能源耗用的責任，如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。112年12月，本公司於武漢自用辦公樓新增購置分布式太陽能板自發用電，投資金額約人民幣326仟元，以「企業永續經營」為核心價值與願景，致力於經濟、環境、社會的改善與平衡。

### 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)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。
- (4)健全之福利，定期規劃舉辦各類福利活動如：節慶活動、部門團建、旅遊補助、員工交誼座談會、員工家庭日、尾牙等福利活動。
- (5)定期辦理員工健康檢查及員工眷屬優惠健檢。
- (6)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。
- (7)員工社團補助。
- (8)三節禮券及禮品。
- (9)婚、喪、喜、慶、急難、住院之賀禮/慰問金補助。
- (10)員工休息室、哺乳室、按摩區、法律諮商室等場所供員工使用。
- (11)手機通話費補助。
- (12)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。112 年整體女性員工佔比為 39%；女性主管佔比為 54%。

## 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)提供具彈性的團建預算，由部門自行安排團建活動，以增進團隊合作及員工關係。

(2)持續發掘內部高潛人才及建立人才發展計劃，培養公司未來人才梯隊。

(3)疫情後恢復舉辦緯軟家庭日活動，讓同仁的家庭成員在愉快的氛圍中互動交流。

(4)鼓勵社團活動，每個社團每年提高一萬元的補助經費。

(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

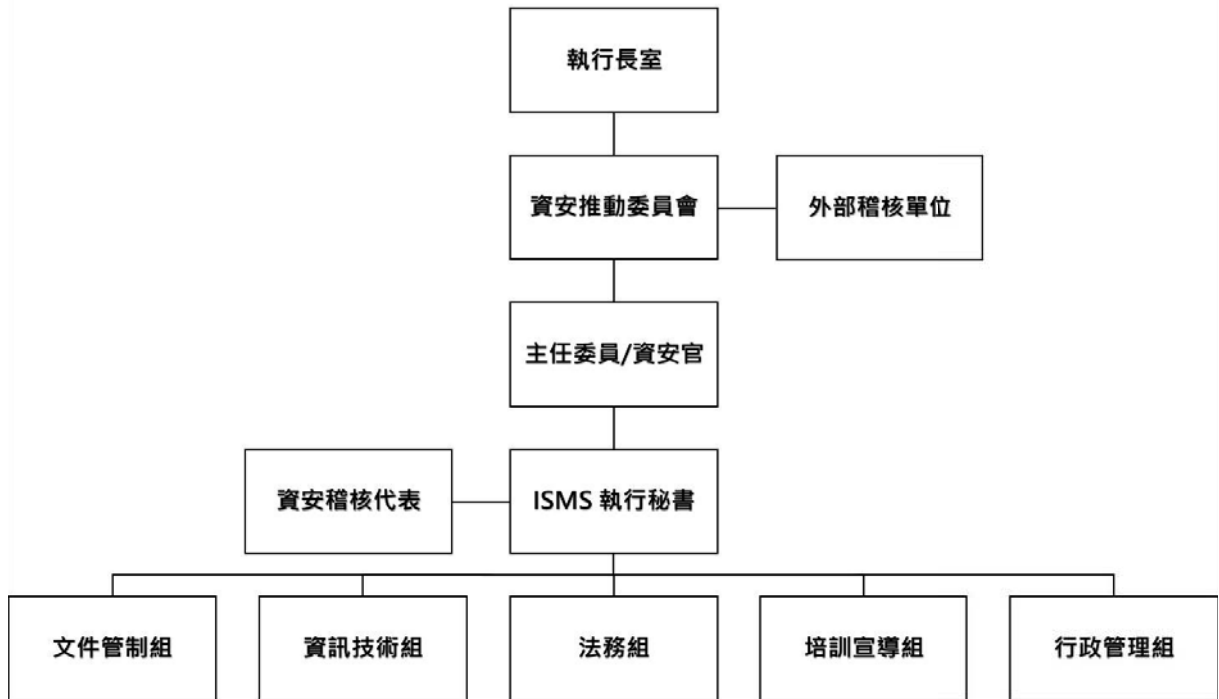
(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

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。

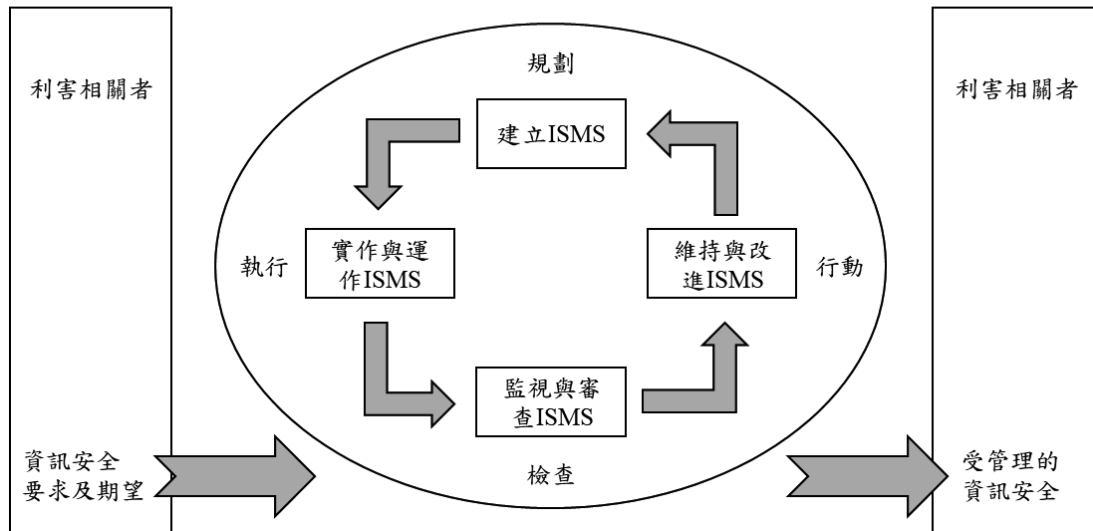
## 3. 資訊安全管理制度

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，於 2023 年 11 月 24 日通過 ISO 27001:2022 轉版驗證，有效期 2026 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

2023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149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<br>113年3月<br>31日財務資<br>料 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|             |     | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                                |
| 流動資產        |     | 2,339,315 | 2,708,495 | 3,073,122 | 3,656,674 | 4,324,492 | -                              |
| 不動產、廠房及設備   |     | 853,356   | 810,501   | 813,853   | 782,090   | 736,498   | -                              |
| 無形資產        |     | 32,036    | 32,870    | 38,915    | 32,774    | 25,780    | -                              |
| 其他資產        |     | 136,987   | 92,311    | 91,577    | 90,220    | 150,660   | -                              |
| 資產總額        |     | 3,361,694 | 3,644,177 | 4,017,467 | 4,561,758 | 5,237,430 | -                              |
| 流動負債        | 分配前 | 1,037,404 | 1,100,382 | 1,371,905 | 1,610,187 | 1,544,852 | -                              |
|             | 分配後 | 1,249,888 | 1,429,134 | 1,676,678 | 1,943,529 | (註)       | -                              |
| 非流動負債       |     | 215,293   | 208,577   | 187,840   | 153,191   | 167,843   | -                              |
| 負債總額        | 分配前 | 1,252,697 | 1,308,959 | 1,559,745 | 1,763,378 | 1,712,695 | -                              |
|             | 分配後 | 1,465,181 | 1,637,711 | 1,864,518 | 2,096,720 | (註)       | -                              |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 2,108,997 | 2,335,218 | 2,457,722 | 2,798,380 | 3,524,735 | -                              |
| 股本          | 分配前 | 664,011   | 667,083   | 669,211   | 671,523   | 728,277   | -                              |
|             | 分配後 | 664,011   | 667,083   | 669,211   | 671,523   | (註)       | -                              |
| 資本公積        |     | 736,051   | 753,005   | 770,877   | 791,658   | 1,269,314 | -                              |
| 保留盈餘        | 分配前 | 834,032   | 1,069,842 | 1,198,187 | 1,449,437 | 1,706,530 | -                              |
|             | 分配後 | 621,548   | 741,090   | 893,414   | 1,116,095 | (註)       | -                              |
| 其他權益        |     | -125,097  | -81,212   | -107,053  | -77,104   | -142,252  | -                              |
| 庫藏股票        |     | -         | -73,500   | -73,500   | -37,134   | -37,134   | -                              |
| 非控制權益       |     | -         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 股東權益總額      | 分配前 | 2,108,997 | 2,335,218 | 2,457,722 | 2,798,380 | 3,524,735 | -                              |
|             | 分配後 | 1,896,513 | 2,006,466 | 2,152,949 | 2,465,038 | (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，113年第一季合併季報尚未經會計師核閱。

註：112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<br>項目           | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月<br>31日財務資<br>料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                                |
| 營業收入               | 5,323,464 | 5,100,895 | 6,177,820 | 7,948,886 | 8,841,258 | -                              |
| 營業毛利               | 1,302,559 | 1,313,714 | 1,440,063 | 1,673,914 | 1,764,275 | -                              |
| 營業損益               | 438,599   | 484,575   | 459,817   | 562,817   | 606,629   | -                              |
| 營業外收入及支出           | 19,545    | 64,719    | 55,315    | 70,316    | 53,897    | -                              |
| 稅前淨利               | 458,144   | 549,294   | 515,132   | 633,133   | 660,526   | -                              |
| 繼續營業單位本期<br>淨利     | 413,123   | 465,889   | 455,634   | 554,202   | 587,973   | -                              |
| 停業單位損失             | -         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 本期淨利(損)            | 413,123   | 465,889   | 455,634   | 554,202   | 587,973   | -                              |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -48,965   | 26,290    | -24,378   | 31,770    | -62,686   | -                              |
| 本期綜合損益總額           | 364,158   | 492,179   | 431,256   | 585,972   | 525,287   | -                              |
| 淨利歸屬於母公司<br>業主     | 413,123   | 465,889   | 455,634   | 554,202   | 587,973   | -                              |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 364,158   | 492,179   | 431,256   | 585,972   | 525,287   | -                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -         | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 每股盈餘(元)            | 6.23      | 7.06      | 6.91      | 8.33      | 8.49      | -                              |

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，113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<br>113年3月31<br>日財務資料 |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|           |     | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                            |
| 流動資產      |     | 558,512   | 431,754   | 432,531   | 491,665   | 727,435   | -                          |
| 不動產、廠房及設備 |     | 519,985   | 502,975   | 508,687   | 500,179   | 487,335   | -                          |
| 無形資產      |     | 7,210     | 8,254     | 11,289    | 8,362     | 4,013     | -                          |
| 其他資產      |     | 1,365,790 | 1,770,112 | 2,058,499 | 2,493,864 | 2,869,423 | -                          |
| 資產總額      |     | 2,451,497 | 2,713,095 | 3,011,006 | 3,494,070 | 4,088,206 | -                          |
| 流動負債      | 分配前 | 266,266   | 299,562   | 474,905   | 618,582   | 485,191   | -                          |
|           | 分配後 | 478,750   | 628,314   | 779,678   | 951,924   | (註)       | -                          |
| 非流動負債     |     | 76,234    | 78,315    | 78,379    | 77,108    | 78,280    | -                          |
| 負債總額      | 分配前 | 342,500   | 377,877   | 553,284   | 695,690   | 563,471   | -                          |
|           | 分配後 | 554,984   | 706,629   | 858,057   | 1,029,032 | (註)       | -                          |
| 股本        | 分配前 | 664,011   | 667,083   | 669,211   | 671,523   | 728,277   | -                          |
|           | 分配後 | 664,011   | 667,083   | 669,211   | 671,523   | (註)       | -                          |
| 資本公積      |     | 736,051   | 753,005   | 770,877   | 791,658   | 1,269,314 | -                          |
| 保留盈餘      | 分配前 | 834,032   | 1,069,842 | 1,198,187 | 1,449,437 | 1,706,530 | -                          |
|           | 分配後 | 621,548   | 741,090   | 893,414   | 1,116,095 | (註)       | -                          |
| 其他權益      |     | -125,097  | -81,212   | -107,053  | -77,104   | -142,252  | -                          |
| 庫藏股票      |     | -         | -73,500   | -73,500   | -37,134   | -37,134   | -                          |
| 股東權益      | 分配前 | 2,108,997 | 2,335,218 | 2,457,722 | 2,798,380 | 3,524,735 | -                          |
| 總額        | 分配後 | 1,896,513 | 2,006,466 | 2,152,949 | 2,465,038 | (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 113 年第一季個體財務資料。

註：112 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

| 項目 \ 年度            | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31<br>日財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                    | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                            |
| 營業收入               | 912,368   | 1,006,451 | 1,213,705 | 1,439,375 | 1,546,767 | -                          |
| 營業毛利               | 344,263   | 340,292   | 460,228   | 540,250   | 551,116   | -                          |
| 營業損益               | 61,116    | 75,767    | 170,340   | 178,518   | 190,152   | -                          |
| 營業外收入及支出           | 375,163   | 418,968   | 332,628   | 422,705   | 453,817   | -                          |
| 稅前淨利               | 436,279   | 494,735   | 502,968   | 601,223   | 643,969   | -                          |
| 繼續營業單位本期<br>淨利     | 413,123   | 465,889   | 455,634   | 554,202   | 587,973   | -                          |
| 停業單位損失             | -         | -         | -         | -         | -         | -                          |
| 本期淨利(損)            | 413,123   | 465,889   | 455,634   | 554,202   | 587,973   | -                          |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -48,965   | 26,290    | -24,378   | 31,770    | -62,686   | -                          |
| 本期綜合損益總額           | 364,158   | 492,179   | 431,256   | 585,972   | 525,287   | -                          |
| 每股盈餘(元)            | 6.23      | 7.06      | 6.91      | 8.33      | 8.49      | -                          |

資料來源：年度財務資料業經會計師查核簽證。無編制113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  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 112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113年3月31日 |
|---|------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------------|
|   |                  | 108年      | 109年     | 110年      | 111年     | 112年      |                |
| 財務結構<br>(%)                                     | 負債占資產比率          | 37.26     | 35.92    | 38.82     | 38.66    | 32.70     | -              |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 272.37    | 313.85   | 325.07    | 377.40   | 501.37    | -              |
| 償債能力<br>(%)                                     | 流動比率             | 225.50    | 246.14   | 224.00    | 227.10   | 279.93    | -              |
|   | 速動比率             | 224.10    | 244.71   | 222.75    | 225.86   | 278.84    | -              |
|   | 利息保障倍數           | 6,006.20  | 9,331.83 | 10,634.40 | 9,425.87 | 16,421.37 | -              |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)       | 4.21      | 3.56     | 3.43      | 3.45     | 3.30      | -              |
|   | 平均收現日數           | 87        | 102      | 108       | 106      | 111       | -              |
|   | 存貨週轉率(次)         | -         | -        | -         | -        | -         | -              |
|   | 應付款項週轉率(次)       | 24.42     | 26.97    | 46.49     | 72.73    | 95.50     | -              |
|   | 平均銷貨日數           | -         | -        | -         | -        | -         | -              |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 11.68     | 6.13     | 7.61      | 9.96     | 11.64     | -              |
|   | 總資產週轉率(次)        | 1.68      | 1.46     | 1.61      | 1.85     | 1.80      | -              |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)         | 13.26     | 13.44    | 12.00     | 13.05    | 12.07     | -              |
|   | 權益報酬率(%)         | 20.99     | 20.97    | 19.01     | 21.09    | 18.60     | -              |
|   | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 69.00     | 82.34    | 76.98     | 94.28    | 90.70     | -              |
|   | 純益率(%)           | 7.76      | 9.13     | 7.38      | 6.97     | 6.65      | -              |
|   | 每股盈餘(元)          | 6.23      | 7.06     | 6.91      | 8.33     | 8.49      | -              |
| 現金流量  | 現金流量比率(%)        | 31.98     | 59.38    | 3.84      | 35.14    | 19.23     | -              |
|   | 現金流量允當比率(%)      | 51.07     | 85.17    | 64.46     | 82.35    | 97.04     | -              |
|   | 現金再投資比率(%)       | 9.48      | 16.53    | (註1)      | 8.26     | (註1)      | -              |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 1.28      | 1.24     | 1.24      | 1.21     | 1.18      | -              |
|   | 財務槓桿度            | 1.02      | 1.01     | 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.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加33%：主要係112年辦理現金增資，股東權益增加所致。 |                  |           |          |           |          |           |                |
| 2.流動比率增加23%：主要係112年流動資產增加所致。                    |                  |           |          |           |          |           |                |
| 3.速動比率增加23%：主要係112年流動資產增加所致。                    |                  |           |          |           |          |           |                |
| 4.利息保障倍數增加74%：主要係112年利息費用減少所致。                  |                  |           |          |           |          |           |                |
| 5.應付款項週轉率增加31%：主要係112年銷貨成本增加所致。                 |                  |           |          |           |          |           |                |
| 6.現金流量比率減少45%：主要係112年營業活動淨現金流量減少所致。             |                  |           |          |           |          |           |                |

(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113年3月31日 |
|-------------|------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|----------------|
|             |                  | 108年       | 109年       | 110年       | 111年      | 112年      |                |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 13.97      | 13.93      | 18.38      | 19.91     | 13.78     | -              |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 420.25     | 479.85     | 498.56     | 574.89    | 739.33    | -              |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 209.76     | 144.13     | 91.08      | 79.48     | 149.93    | -              |
|             | 速動比率             | 209.23     | 143.70     | 90.75      | 79.08     | 149.36    | -              |
|             | 利息保障倍數           | 142,674.84 | 227,042.66 | 161,307.69 | 44,113.40 | 32,154.21 | -              |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 3.66       | 4.15       | 4.43       | 4.41      | 4.38      | -              |
|             | 平均收現日數           | 100        | 88         | 82         | 83        | 83        | -              |
|             | 存貨週轉率(次)         | -          | -          | -          | -         | -         | -              |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 32.80      | 110.83     | 271.87     | 318.61    | 355.21    | -              |
|             | 平均銷貨日數           | -          | -          | -          | -         | -         | -              |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.40       | 1.97       | 2.40       | 2.85      | 3.13      | -              |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.40       | 0.39       | 0.42       | 0.44      | 0.41      | -              |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 18.06      | 18.05      | 15.93      | 17.07     | 15.55     | -              |
|             | 權益報酬率(%)         | 20.99      | 20.97      | 19.01      | 21.09     | 18.60     | -              |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 65.70      | 74.16      | 75.16      | 89.53     | 88.42     | -              |
|             | 純益率(%)           | 45.28      | 46.29      | 37.54      | 38.50     | 38.01     | -              |
|             | 每股盈餘(元)          | 6.23       | 7.06       | 6.91       | 8.33      | 8.49      | -              |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 48.43      | 48.77      | 44.75      | 41.14     | 43.96     | -              |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 29.09      | 41.38      | 43.87      | 49.28     | 53.07     | -              |
|             | 現金再投資比率(%)       | 1.20       | (註1)       | (註1)       | (註1)      | (註1)      | -              |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 1.48       | 1.30       | 1.15       | 1.16      | 1.13      | -              |
|             | 財務槓桿度            | 1.01       | 1.00       | 1.00       | 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.負債占資產比率減少31%：主係112年辦理現金增資並償還借款所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加29%：主要係112年辦理現金增資，股東權益增加所致。
- 3.流動比率增加89%：主係112年流動資產增加所致。
- 4.速動比率增加89%：主係112年流動資產增加所致。
- 5.利息保障倍數減少27%：主係112年利息費用增加所致。

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，113 年第一季合併季報尚未經會計師核閱；另無編制 113 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

#### 審計委員會查核報告

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、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一一三年股東常會

審計委員會召集人：方燕玲



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 五 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 | 112 年度    | 111 年度    | 差異      |     |
|-----------|----|-----------|-----------|---------|-----|
|           |    |           |           | 金額      | %   |
| 流動資產      |    | 4,324,492 | 3,656,674 | 667,818 | 18  |
| 不動產、廠房及設備 |    | 736,498   | 782,090   | -45,592 | -6  |
| 無形資產      |    | 25,780    | 32,774    | -6,994  | -21 |
| 其他資產      |    | 150,660   | 90,220    | 60,440  | 67  |
| 資產總額      |    | 5,237,430 | 4,561,758 | 675,672 | 15  |
| 流動負債      |    | 1,544,852 | 1,610,187 | -65,335 | -4  |
| 非流動負債     |    | 167,843   | 153,191   | 14,652  | 10  |
| 負債總額      |    | 1,712,695 | 1,763,378 | -50,683 | -3  |
| 股本        |    | 728,277   | 671,523   | 56,754  | 8   |
| 資本公積      |    | 1,269,314 | 791,658   | 477,656 | 60  |
| 保留盈餘      |    | 1,706,530 | 1,449,437 | 257,093 | 18  |
| 其他權益      |    | -142,252  | -77,104   | -65,148 | 84  |
| 庫藏股票      |    | -37,134   | -37,134   | -       | -   |
| 權益總額      |    | 3,524,735 | 2,798,380 | 726,355 | 26  |

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. 無形資產減少：主要係本年度攤銷費用大於增添之無形資產所致。
2. 其他資產增加：主要係本年度增添使用權資產所致。
3. 資本公積增加：主要係本年度現金增資發行股票溢價所致。
4. 其他權益減少：主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失所致。
5. 權益總額增加：主要係本年度現金增資所致。



## 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  | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額  | 變動比例(%) |
|--|-----------|-----------|---------|---------|
| 營業收入淨額   | 8,841,258 | 7,948,886 | 892,372 | 11      |
| 營業成本   | 7,076,983 | 6,274,972 | 802,011 | 13      |
| 營業毛利   | 1,764,275 | 1,673,914 | 90,361  | 5       |
| 營業費用   | 1,157,646 | 1,111,097 | 46,549  | 4       |
| 營業利益   | 606,629   | 562,817   | 43,812  | 8       |
| 營業外收入及支出   | 53,897    | 70,316    | -16,419 | -23     |
| 繼續營業部門稅前淨利   | 660,526   | 633,133   | 27,393  | 4       |
| 減：所得稅費用  | 72,553    | 78,931    | -6,378  | -8      |
| 本期淨利   | 587,973   | 554,202   | 33,771  | 6       |
| 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：<br>(增減比例變動達 20%之分析說明)<br>營業外收入及支出減少:主係政府補助收入減少所致。 |           |           |         |         |

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

#### 1.預期未來一年之銷售數量與其依據：

本公司預期未來一年度業務量將穩定成長，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)112 年合併現金流量變動情形：

單位：新台幣千元

| 期初<br>現金餘額 | 全年來自營業活<br>動淨現金流量 | 全年因投資及籌資<br>活動淨現金流量 | 現金<br>剩餘數額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|------------|-------------------|---------------------|------------|------------------|------|
|            |                   |                     |            | 投資計劃             | 理財計劃 |
| 1,184,815  | 297,028           | -105,679            | 1,376,164  | -                | -    |

#### 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、償還短期借款，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 112 年度認列依權益法評價之長期股權投資淨利為新台幣 423,991 千元。

民國 112 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      | 112 年度投資(損)益 |
|--|------|---------|-----------|--------------|
| Wistron Information Technology and Services Inc.         | 100% | 294,184 | 2,605,771 | 408,516      |
| Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. | 100% | 29,564  | 151,072   | 13,921       |
| WITS (Hong kong) Limited                                 | 100% | 44      | 66,640    | 1,638        |
| WITS AMERICA, CORP.                                      | 100% | 7,586   | 34,186    | 2,638        |
| 緯軟資服股份有限公司   | 100% | 5,000   | 2,409     | (2,722)      |

### (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

|             | 112 年度    | 111 年度    |
|-------------|-----------|-----------|
| 營收淨額        | 8,841,258 | 7,948,886 |
| 利息費用        | 4,047     | 6,789     |
| 利息費用/營收淨額   | 0.05%     | 0.09%     |
| 淨兌換利益(損失)   | 5,331     | 8,022     |
| 兌換(損)益/營收淨額 | 0.06%     | 0.10%     |

#### 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 112 年度兌換利益金額為 5,331 千元，占當期營業收入淨額比率為 0.06%。為避免匯率波動對本公司損益影響，本公司財務單位與金融機構保持密切聯繫，即時充分掌握國際間匯率走勢及變化情形，適時調整外幣持有部位，並審慎評估從事遠期外匯買賣合約。

## 3.通貨膨脹：

本公司未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

### (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、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 7%，民國 112 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。

公司銷售採取多元化客戶群策略，並建立了風險管理機制等，以應對銷售集中可能帶來之風險，目前有僅有單一客戶銷售收入佔比超過 10% 之情況，今年占比 11.9%，因客戶業務成長較快所致。

**(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**

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，最近年度及截至年報刊印日止，並無可能對股東權益或證券價格有重大影響之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

**(十三)其他重要風險及因應措施**

無。

**七、其他重要事項：無。**

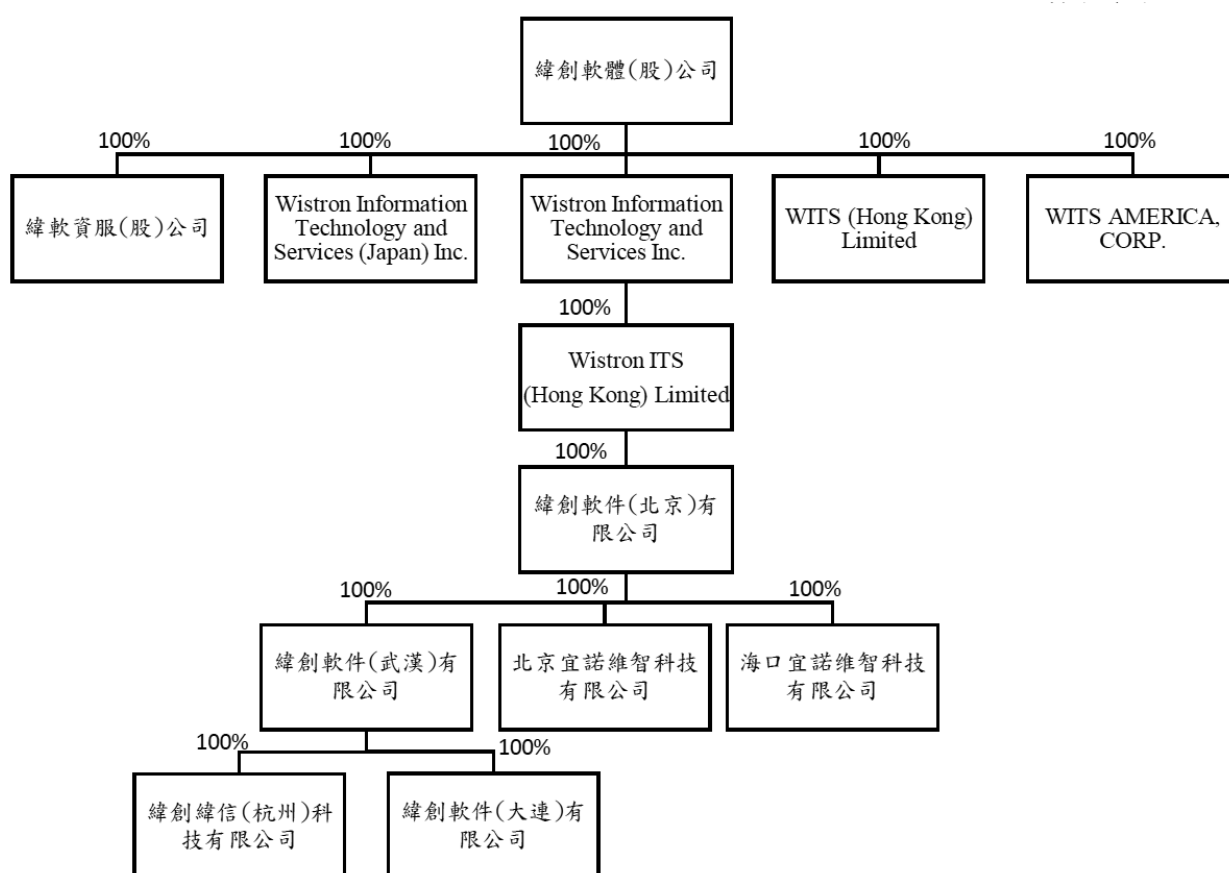
# 捌、特別記載事項

## 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(112 年度)



註：Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.於 113 年第 1 季更名為 WITS Japan Inc.。

## (2)各關係企業基本資料

112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                    |
|------|--|-----------|--|-----|-------------|---------------------------|
| 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 |
| WIJP | Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (註 2) | 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 |
| 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                    |
| WIHK | WITS (Hong Kong) 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 |
| 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  | 北京市海淀区建楓路(南延)6号院1号楼3层101   | 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 |
| WIWZ | 緯創軟件(武漢)有限公司   | 99.12.29  | 武汉市东湖新技术开发区花城大道8号武汉软件新城三期一组团C21幢   | RMB | 210,000,000 | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業 |
| WIYC | 北京宜諾維智科技有限公司   | 99.05.31  | 北京市海淀区建楓路(南延)6号院1号楼3层101   | 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 |
| WIYN | 海口宜諾維智科技有限公司   | 112.12.04 | 海南省海口市龙华区大同街道大同路8号省外貿办公楼403  | RMB | (註 1)       | 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 | 浙江省杭州市余杭区五常街道联胜路7号1幢317室   | 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 |
| WIDL | 緯創軟件(大連)有限公司   | 112.01.30 | 辽宁省大连市中山区港湾街12A 2-3-2 0110 房间  | 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 |

註 1：WIYN 於民國 112 年 12 月 31 日尚未注資。

註 2：Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. 於 113 年第 1 季更名為 WITS Japan Inc.。

## (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

112 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 |
|------|--|--------|---------|---------|------|
| WISS | 緯軟資服股份有限公司   | 董事長    | 蕭清志     | -       | -    |
|      |  | 監察人    | 孫玉芬     | -       | -    |
| 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     | -       | -    |
| WIBI | Wistron Information Technology and Services Inc.         | 董事     | 蕭清志、長育禎 | -       | -    |
| WIHK | WITS (Hong Kong) Limited                                 | 董事     | 蕭清志、長育禎 | -       | -    |
| WIUS | WITS AMERICA, CORP.                                      | 董事     | 蕭清志、長育禎 | -       | -    |
| 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     | -       | -    |
| 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     | -       | -    |
| WIYC | 北京宜諾維智科技有限公司   | 執行董事   | 賽靜媛     | -       | -    |
|      |  | 監察人    | 長育禎     | -       | -    |
| WIYN | 海口宜諾維智科技有限公司   | 董事長    | 楊玉翔     | -       | -    |
|      |  | 董事     | 劉建民     | -       | -    |
|      |  | 董事兼總經理 | 許春暉     | -       | -    |
|      |  | 監察人    | 孫玉芬     | -       | -    |
| WIHZ | 緯創緯信（杭州）科技有限公司   | 執行董事   | 賽靜媛     | -       | -    |
|      |  | 監察人    | 長育禎     | -       | -    |
| WIDL | 緯創軟件（大連）有限公司   | 董事長    | 楊玉翔     | -       | -    |
|      |  | 董事     | 劉建民     | -       | -    |
|      |  | 董事兼總經理 | 賽靜媛     | -       | -    |
|      |  | 監察人    | 長育禎     | -       | -    |

註：Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. 於 113 年第 1 季更名為 WITS Japan Inc.。



(6)關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果

112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) |
|------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|----------|-------------|
| WISS | 緯軟資服股份有限公司  | 5,000     | 6,626     | 4,217     | 2,409     | 11,298    | -2,655  | -2,722   | -5.44       |
| WIJP | Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (註3) | 29,564    | 260,957   | 109,885   | 151,072   | 739,320   | 20,297  | 13,921   | 7,102.55    |
| WIBI | Wistron Information Technology and Services Inc.              | 294,184   | 2,605,771 | -         | 2,605,771 | -         | -84     | 408,516  | 2.27        |
| WIHK | WITS (Hong Kong) Limited                                      | 44        | 120,136   | 53,496    | 66,640    | 415,553   | -3,904  | 1,638    | 163.80      |
| WIUS | WITS AMERICA, CORP.   | 7,586     | 66,794    | 32,608    | 34,186    | 236,259   | 3,571   | 2,638    | 10.55       |
| WIHH | Wistron ITS (Hong Kong) Limited                               | 1,786,501 | 2,605,803 | 159       | 2,605,644 | -         | -194    | 408,600  | 6.51        |
| WIBJ | 緯創軟件(北京)有限公司  | 1,723,429 | 2,699,031 | 96,112    | 2,602,919 | 615,110   | -21,899 | 408,668  | 註1          |
| WIWZ | 緯創軟件(武漢)有限公司  | 932,328   | 3,022,630 | 1,324,721 | 1,697,909 | 6,051,395 | 311,960 | 431,373  | 註1          |
| WIYC | 北京宜諾維智科技有限公司  | 24,449    | 30,129    | 11,559    | 18,570    | 16,795    | 352     | 493      | 註1          |
| WIYN | 海口宜諾維智科技有限公司  | -         | -         | -         | -         | -         | -       | -        | 註1, 2       |
| WIHZ | 緯創緯信(杭州)科技有限公司  | 218       | 608       | 269       | 339       | 2,856     | 101     | 124      | 註1          |
| WIDL | 緯創軟件(大連)有限公司  | 22,245    | 315,653   | 201,082   | 114,571   | 1,227,378 | 78,891  | 91,178   | 註1          |

註1：係有限公司。

註2：於民國112年12月31日尚未注資。

註3：Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.於113年第1季更名為WITS Japan Inc.。

(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103頁。

2.關係企業合併財務報表會計師查核報告:請參閱第104頁至第159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：<br/>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：<br/>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。

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二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：民國一一三年三月五日





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

## 會計師查核報告

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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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，對合併公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 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一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

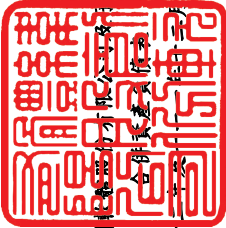
唐嘉鍵



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 三 年 三 月 五 日



緯創 股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇一三年一月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 112.12.31           |            | 111.12.31        |            | 112.12.31                      |                     | 111.12.31  |                  |            |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                                  | 金額                  | %          | 金額               | %          | 金額                             | %                   | 金額         | %                |            |
| <b>資產</b>                        |                     |            |                  |            |                                |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                     |                     |            |                  |            |                                |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             | \$ 1,376,164        | 26         | 1,184,815        | 26         | 2100 短期借款(附註六(七))              | \$ 2,000            | -          | 158,075          | 4          |
| 1140 合約資產-流動(附註六(十五))            | 9,988               | -          | 7,450            | -          | 2130 合約負債-流動(附註六(十五))          | 19,572              | -          | 15,852           | -          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十五))      | 2,856,586           | 54         | 2,369,028        | 52         | 2170 應付帳款                      | 70,346              | 2          | 77,865           | 2          |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)、(十五)及(七)) | 36,969              | 1          | 55,725           | 1          | 2219 其他應付款(附註六(八)及(十六))        | 1,318,062           | 25         | 1,221,262        | 27         |
| 1200 其他應收款                       | 375                 | -          | 602              | -          | 2220 其他應付款-關係人(附註七)            | 1,538               | -          | 21               | -          |
| 1210 其他應收款-關係人(附註七)              | 524                 | -          | -                | -          | 2230 本期所得稅負債                   | 57,255              | 1          | 55,469           | 1          |
| 1220 本期所得稅資產                     | 1,781               | -          | 1,703            | -          | 其他流動負債                         | 51,267              | 1          | 48,962           | 1          |
| 1410 預付款項                        | 16,751              | -          | 19,933           | 1          | 租賃負債-流動(附註六(九))                | 24,812              | 1          | 23,867           | 1          |
| 1470 其他流動資產(附註六(六))              | 25,354              | 1          | 17,418           | -          | 一年內到期長期借款(附註六(三)、(七)及(八))      | -                   | -          | 8,814            | -          |
| <b>流動資產合計</b>                    | <b>4,324,492</b>    | <b>82</b>  | <b>3,656,674</b> | <b>80</b>  | <b>流動負債合計</b>                  | <b>1,544,852</b>    | <b>30</b>  | <b>1,610,187</b> | <b>36</b>  |
| <b>非流動資產：</b>                    |                     |            |                  |            | <b>非流動負債：</b>                  |                     |            |                  |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)、七及八)       | 736,498             | 14         | 782,090          | 17         | 2540 長期借款(附註六(三)、(七)及(八))      | -                   | -          | 47,594           | 1          |
| 1755 使用權資產(附註六(四))               | 89,848              | 2          | 37,155           | 1          | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))          | 88,636              | 2          | 81,325           | 2          |
| 1780 無形資產(附註六(五)及(七))            | 25,780              | 1          | 32,774           | 1          | 2580 租賃負債-非流動(附註六(九))          | 65,680              | 1          | 9,128            | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))            | 38,058              | 1          | 34,625           | 1          | 2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十))       | 11,313              | -          | 12,789           | -          |
| 1900 其他非流動資產(附註六(六)及(八))         | 22,754              | -          | 18,440           | -          | 2670 其他非流動負債                   | 2,214               | -          | 2,355            | -          |
| <b>非流動資產合計</b>                   | <b>912,938</b>      | <b>18</b>  | <b>905,084</b>   | <b>20</b>  | <b>非流動負債合計</b>                 | <b>167,843</b>      | <b>3</b>   | <b>153,191</b>   | <b>3</b>   |
| <b>資產總計</b>                      | <b>\$ 5,237,430</b> | <b>100</b> | <b>4,561,758</b> | <b>100</b> | <b>負債總計</b>                    | <b>1,712,695</b>    | <b>33</b>  | <b>1,763,378</b> | <b>39</b>  |
|                                  |                     |            |                  |            |                                |                     |            |                  |            |
|                                  |                     |            |                  |            | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)、(十二)及(十三))： |                     |            |                  |            |
|                                  |                     |            |                  |            | 股本                             | 728,277             | 14         | 671,523          | 15         |
|                                  |                     |            |                  |            | 資本公積                           | 1,269,314           | 24         | 791,658          | 17         |
|                                  |                     |            |                  |            | 保留盈餘                           | 1,706,530           | 33         | 1,449,437        | 32         |
|                                  |                     |            |                  |            | 其他權益                           | (142,252)           | (3)        | (77,104)         | (2)        |
|                                  |                     |            |                  |            | 庫藏股票                           | (37,134)            | (1)        | (37,134)         | (1)        |
|                                  |                     |            |                  |            | <b>權益總計</b>                    | <b>3,524,735</b>    | <b>67</b>  | <b>2,798,380</b> | <b>61</b>  |
|                                  |                     |            |                  |            | <b>負債及權益總計</b>                 | <b>\$ 5,237,430</b> | <b>100</b> | <b>4,561,758</b> | <b>100</b> |



董事長：蕭清志

(請詳閱附註) 財務報告附註

經理人：蕭清志

會計主管：孫玉芬



緯創軟體股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 112年度              |             | 111年度              |             |
|--|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|  | 金額                 | %           | 金額                 | %           |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七)                                       | \$ 8,841,258       | 100         | 7,948,886          | 100         |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(九)、(十)及十二)                       | (7,076,983)        | (80)        | (6,274,972)        | (79)        |
| 營業毛利   | <u>1,764,275</u>   | <u>20</u>   | <u>1,673,914</u>   | <u>21</u>   |
| 營業費用(附註六(二)、(三)、(四)、(五)、(九)、(十)、(十二)、(十三)、(十五)、(十六)、七及十二)： |                    |             |                    |             |
| 6100 推銷費用  | (240,598)          | (3)         | (210,293)          | (3)         |
| 6200 管理費用  | (864,910)          | (10)        | (862,659)          | (11)        |
| 6300 研究發展費用  | (45,749)           | -           | (40,234)           | -           |
| 6450 預期信用減損(損失)利益  | (6,389)            | -           | 2,089              | -           |
| 營業費用合計   | <u>(1,157,646)</u> | <u>(13)</u> | <u>(1,111,097)</u> | <u>(14)</u> |
| 營業淨利   | <u>606,629</u>     | <u>7</u>    | <u>562,817</u>     | <u>7</u>    |
| 營業外收入及支出(附註六(九)及(十七))：                                     |                    |             |                    |             |
| 7100 利息收入  | 8,811              | -           | 5,235              | -           |
| 7010 其他收入  | 47,032             | 1           | 66,632             | 1           |
| 7020 其他利益及損失   | 2,101              | -           | 5,238              | -           |
| 7050 財務成本  | (4,047)            | -           | (6,789)            | -           |
| 營業外收入及支出合計   | <u>53,897</u>      | <u>1</u>    | <u>70,316</u>      | <u>1</u>    |
| 稅前淨利   | 660,526            | 8           | 633,133            | 8           |
| 7950 所得稅費用(附註六(十一))  | (72,553)           | (1)         | (78,931)           | (1)         |
| 本期淨利   | <u>587,973</u>     | <u>7</u>    | <u>554,202</u>     | <u>7</u>    |
| 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   | 2,462              | -           | 1,821              | -           |
| 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   | <u>2,462</u>       | <u>-</u>    | <u>1,821</u>       | <u>-</u>    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目   |                    |             |                    |             |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                                     | (65,148)           | (1)         | 29,949             | -           |
| 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  | <u>(65,148)</u>    | <u>(1)</u>  | <u>29,949</u>      | <u>-</u>    |
| 8300 本期其他綜合損益  | <u>(62,686)</u>    | <u>(1)</u>  | <u>31,770</u>      | <u>-</u>    |
| 本期綜合損益總額   | <u>\$ 525,287</u>  | <u>6</u>    | <u>585,972</u>     | <u>7</u>    |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))                                     |                    |             |                    |             |
| 9750 基本每股盈餘  | <u>\$ 8.49</u>     |             | <u>8.33</u>        |             |
| 9850 稀釋每股盈餘  | <u>\$ 8.40</u>     |             | <u>8.19</u>        |             |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蕭清志



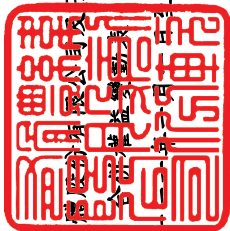
經理人：蕭清志



會計主管：孫玉芬







緯創軟體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 股本              | 歸屬於母公司業主之權益 |         |          |           | 其他權益項目           |          | 權益總計      |
|-----------------|-------------|---------|----------|-----------|------------------|----------|-----------|
|                 | 資本公積        | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積   | 保留盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 庫藏股票     |           |
| 普通股             | 770,877     | 176,669 | 81,212   | 940,306   | 1,198,187        | (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    |
|                 | 17,688      | -       | -        | -         | -                | 36,366   | 20,000    |
| 民國一十一年一月一日期初餘額  | 791,658     | 222,379 | 107,053  | 1,120,005 | 1,449,437        | (37,134) | 2,798,380 |
| 本期淨利            | -           | -       | -        | 587,973   | 587,973          | -        | 587,973   |
| 本期其他綜合損益        | -           | -       | -        | 2,462     | 2,462            | (65,148) | (62,686)  |
| 本期綜合損益總額        | -           | -       | -        | 590,435   | 590,435          | (65,148) | 525,287   |
| 盈餘指撥及分配：        |             |         |          |           |                  |          |           |
| 提列法定盈餘公積        | -           | 55,602  | -        | (55,602)  | -                | -        | -         |
| 普通股現金股利         | -           | -       | -        | (333,342) | (333,342)        | -        | (333,342) |
| 特別盈餘公積迴轉        | -           | -       | (29,949) | 29,949    | -                | -        | -         |
| 現金增資            | 448,410     | -       | -        | -         | -                | -        | 503,410   |
| 員工認股權酬勞成本       | 11,000      | -       | -        | -         | -                | -        | 11,000    |
| 員工酬勞轉增資本        | 18,246      | -       | -        | -         | -                | -        | 20,000    |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額 | 1,269,314   | 277,981 | 77,104   | 1,351,445 | 1,706,530        | (37,134) | 3,524,735 |

民國一十一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

  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

  員工酬勞轉增資本

民國一十一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

  普通股現金股利

  特別盈餘公積迴轉

現金增資

員工認股權酬勞成本

員工酬勞轉增資本

民國一十二年十二月三十一日餘額



董事長：蕭清志

(請詳閱後附會計師事務所報告附註)



經理人：蕭清志



會計主管：孫玉芬

緯創軟體股份有限公司子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 112年度               | 111年度            |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>   |                     |                  |
| 稅前淨利                | \$ 660,526          | 633,133          |
| 調整項目：               |                     |                  |
| 收益費損項目：             |                     |                  |
| 折舊費用                | 80,132              | 83,582           |
| 攤銷費用                | 8,420               | 12,900           |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)數     | 6,389               | (2,089)          |
| 利息費用                | 4,047               | 6,789            |
| 利息收入                | (8,811)             | (5,235)          |
| 股份基礎給付酬勞成本          | 11,000              | 3,487            |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | 679                 | 878              |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數      | 165                 | -                |
| 處分投資利益              | -                   | (2,959)          |
| 租賃修改利益              | (79)                | -                |
| 租金減讓                | -                   | (266)            |
| 其他                  | -                   | 106              |
| 收益費損項目合計            | 101,942             | 97,193           |
| 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(增加)減少       | (2,724)             | 5,045            |
| 應收票據及帳款淨額增加         | (550,162)           | (243,693)        |
| 應收帳款-關係人減少(增加)      | 18,740              | (17,564)         |
| 其他應收款減少             | 564                 | 1,662            |
| 其他應收款-關係人增加         | (533)               | -                |
| 預付款項減少(增加)          | 2,824               | (2,478)          |
| 其他流動資產減少            | 838                 | 26               |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | (530,453)           | (257,002)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |                     |                  |
| 合約負債增加              | 3,877               | 1,209            |
| 應付帳款減少              | (4,809)             | (16,621)         |
| 其他應付款增加             | 121,924             | 165,824          |
| 其他應付款-關係人增加(減少)     | 1,517               | (175)            |
| 其他流動負債增加            | 3,360               | 19,526           |
| 淨確定福利負債-非流動增加(減少)   | 986                 | (563)            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | 126,855             | 169,200          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (403,598)           | (87,802)         |
| 調整項目合計              | (301,656)           | 9,391            |
| 營運產生之現金流入           | 358,870             | 642,524          |
| 收取之利息               | 8,479               | 5,214            |
| 支付之利息               | (4,160)             | (6,736)          |
| 支付之所得稅              | (66,161)            | (75,189)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>   | <b>297,028</b>      | <b>565,813</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>   |                     |                  |
| 取得不動產、廠房及設備         | (12,890)            | (18,885)         |
| 處分不動產、廠房及設備         | 1,154               | 515              |
| 存出保證金增加             | (7,652)             | (1,506)          |
| 取得無形資產              | (2,541)             | (7,323)          |
| 其他非流動資產增加           | (6,527)             | -                |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>   | <b>(28,456)</b>     | <b>(27,199)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>   |                     |                  |
| 短期借款舉借              | 1,594,686           | 2,527,501        |
| 短期借款償還              | (1,750,851)         | (2,477,446)      |
| 長期借款償還              | (56,709)            | (8,486)          |
| 租賃本金償還              | (24,521)            | (29,292)         |
| 發放現金股利              | (333,342)           | (304,773)        |
| 現金增資(扣除發行成本)        | 503,410             | -                |
| 庫藏股轉讓予員工            | -                   | 35,972           |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>   | <b>(67,327)</b>     | <b>(256,524)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (9,896)             | 25,480           |
| 本期現金及約當現金增加數        | 191,349             | 307,570          |
| 期初現金及約當現金餘額         | 1,184,815           | 877,245          |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>  | <b>\$ 1,376,164</b> | <b>1,184,815</b> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：蕭清志

經理人：蕭清志

會計主管：孫玉芬

**緯創軟體股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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一一三年三月五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

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

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

(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

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一) 遵循聲明

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

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，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。

##### 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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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   |
|--------|---|---------------------------|--------|-----------|-----------|------|
|        |   |                           |        | 112.12.31 | 111.12.31 |      |
| 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 %  |      |
|        | WITS (Hong Kong) 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 %  | (註1) |
|        | 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 %  | (註2) |
|        | 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 %  |      |
| WIBI   | 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 %  |      |
| 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 %  |      |
|        | 海口宜諾維智科技有限公司(WIYN)  | 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3) |
| 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 %  |      |
|        | 緯創軟件(大連)有限公司(WIDL)  | 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4) |

(註1)：Wistron Information Technology and Services Limited於民國一一二年第四季更名為WITS (Hong Kong) Limited。

(註2)：於民國一一三年二月更名為WITS JAPAN INC.。

(註3)：於民國一一二年十二月三十一日尚未注資，並於民國一一三年一月注資。

(註4)：於民國一一二年第一季注資設立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。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。

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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。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。

#### 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。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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，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)。

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。



## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

#### (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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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)運輸設備：5年。
- (4)辦公設備：5~6年。
- (5)租賃改良：1~10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。

### (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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

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

針對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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

##### 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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

合併公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。除此之外，合併公司股份基礎給付之給與日為通知員工認購價格及得認購股數之日。

### (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

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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係員工酬勞估計數/配股數。

### (十九)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

合併公司可能會面臨經濟不確定性，如自然災害、國際政治不確定性及通貨膨脹等。該等事件可能使合併公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

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，且已反映經濟不確定性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)。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|                   | <u>112.12.31</u>    | <u>111.12.31</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 庫存現金              | \$ 388              | 349              |
| 活期存款及支票存款         | 1,016,398           | 1,021,014        |
| 定期存款              | <u>359,378</u>      | <u>163,452</u>   |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 1,376,164</u> | <u>1,184,815</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(十八)。

(二)應收票據及帳款(含關係人)

|          | <u>112.12.31</u>    | <u>111.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 71,596           | 54,501           |
| 應收帳款     | 2,803,186           | 2,340,184        |
| 應收帳款－關係人 | 36,969              | 55,725           |
| 減：備抵損失   | <u>(18,196)</u>     | <u>(25,657)</u>  |
|          | <u>\$ 2,893,555</u> | <u>2,424,753</u> |

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：

|            | <u>112.12.31</u>        |                         |                          |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
|            | <u>應收票據及帳款<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期        | \$ 2,186,709            | 0%~1.338%               | 1,487                    |
| 逾期30天以下    | 304,007                 | 0%~5.812%               | 1,578                    |
| 逾期31~60天   | 142,312                 | 0%~12.554%              | 1,140                    |
| 逾期61~120天  | 213,470                 | 0%~22.624%              | 2,232                    |
| 逾期121~180天 | 42,806                  | 0%~39.054%              | 2,492                    |
| 逾期181~365天 | 19,740                  | 0%~73.677%              | 6,560                    |
| 逾期365天以上   | <u>2,707</u>            | 100%                    | <u>2,707</u>             |
|            | <u>\$ 2,911,751</u>     |                         | <u>18,196</u>            |



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|            | 111.12.31           |                 |                  |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>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31~60天   | 88,229              | 0%~14.666%      | 1,574            |
| 逾期61~120天  | 136,413             | 0%~25.648%      | 6,320            |
| 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            |
|            | <b>\$ 2,450,410</b> |                 | <b>25,657</b>    |

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

|                 | 112年度            | 111年度         |
|-----------------|------------------|---------------|
| 期初餘額            | \$ 25,657        | 27,142        |
| 認列之減損損失(減損損失迴轉) | 6,307            | (1,938)       |
| 本期實際沖銷          | (13,332)         | -             |
| 匯率變動之影響         | (436)            | 453           |
| 期末餘額            | <b>\$ 18,196</b> | <b>25,657</b> |

民國一二年及一一年十二月三十一日，上述金融資產均未有貼現或提供作為擔保之情形。

(三)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<br>及 建 築   | 電 腦 及<br>其 他 設 備 | 運 輸<br>設 備   | 辦 公<br>設 備    | 租 賃<br>改 良    | 待 驗 設 備 | 總 計            |
|----------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 190,856        | 574,936        | 134,357          | 4,012        | 50,503        | 37,036        | -       | 991,700        |
| 增 添            | -                 | -              | 9,562            | -            | 795           | 2,533         | -       | 12,890         |
| 重 分 類(註)       | -                 | -              | (165)            | -            | -             | -             | -       | (165)          |
| 處 分            | -                 | -              | (11,693)         | -            | (531)         | (1,639)       | -       | (13,863)       |
| 匯率變動之影響        | -                 | (5,524)        | (1,608)          | (87)         | (975)         | (942)         | -       | (9,136)        |
| 民國112年12月31日餘額 | <b>\$ 190,856</b> | <b>569,412</b> | <b>130,453</b>   | <b>3,925</b> | <b>49,792</b> | <b>36,988</b> | -       | <b>981,426</b> |
| 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 | <b>\$ 190,856</b> | <b>574,936</b> | <b>134,357</b>   | <b>4,012</b> | <b>50,503</b> | <b>37,036</b> | -       | <b>991,700</b> |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地               | 房屋<br>及建築      | 電腦及<br>其他設備   | 運輸<br>設備     | 辦公<br>設備      | 租賃<br>改良      | 待驗設備       | 總 計            |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 累計折舊：          |                   |                |               |              |               |               |            |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -              | 62,387         | 91,518        | 1,404        | 29,698        | 24,603        | -          | 209,610        |
| 本期折舊           | -                 | 18,448         | 18,737        | 799          | 8,346         | 4,420         | -          | 50,750         |
| 處 分            | -                 | -              | (10,377)      | -            | (445)         | (1,208)       | -          | (12,030)       |
| 匯率變動之影響        | -                 | (781)          | (1,214)       | (44)         | (704)         | (659)         | -          | (3,402)        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>80,054</u>  | <u>98,664</u> | <u>2,159</u> | <u>36,895</u> | <u>27,156</u> | <u>-</u>   | <u>244,928</u> |
| 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>209,610</u> |
| 帳面金額：          |                   |                |               |              |               |               |            |                |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 190,856</u> | <u>489,358</u> | <u>31,789</u> | <u>1,766</u> | <u>12,897</u> | <u>9,832</u>  | <u>-</u>   | <u>736,498</u> |
| 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>782,090</u> |
| 民國111年1月1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>779</u> | <u>813,853</u> |

註：重分類主係轉出至費用。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形請詳附註八。

(四)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公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         | 辦公設備       | 總 計            |
|----------------|-------------------|--------------|------------|----------------|
| 使用權資產成本：       |                   |              |            |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 86,650         | 1,355        | -          | 88,005         |
| 增 添            | 95,742            | -            | 548        | 96,290         |
| 減 少            | (70,578)          | -            | -          | (70,578)       |
| 匯率變動之影響        | (2,786)           | -            | (15)       | (2,801)        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 109,028</u> | <u>1,355</u> | <u>533</u> | <u>110,916</u> |
| 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>-</u>   | <u>88,005</u>  |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 房屋及建築            | 運輸設備         | 辦公設備       | 總計            |
|----------------|------------------|--------------|------------|---------------|
| 使用權資產之累計折舊：    |                  |              |            |               |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 50,699        | 151          | -          | 50,850        |
| 本期折舊           | 28,827           | 451          | 104        | 29,382        |
| 減少             | (58,367)         | -            | -          | (58,367)      |
| 匯率變動之影響        | (796)            | -            | (1)        | (797)         |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 20,363</u> | <u>602</u>   | <u>103</u> | <u>21,068</u> |
| 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>-</u>   | <u>50,850</u> |
| 帳面價值：          |                  |              |            |               |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 88,665</u> | <u>753</u>   | <u>430</u> | <u>89,848</u> |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 35,951</u> | <u>1,204</u> | <u>-</u>   | <u>37,155</u> |
| 民國111年1月1日     | <u>\$ 57,446</u> | <u>294</u>   | <u>-</u>   | <u>57,740</u> |

(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112年1月1日餘額   | \$ 61,085        | 16,168        | 77,253        |
| 增添             | 2,541            | -             | 2,541         |
| 匯率變動之影響        | (716)            | (967)         | (1,683)       |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 62,910</u> | <u>15,201</u> | <u>78,111</u> |
| 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)      |
| 匯率變動之影響        | 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> |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | <u>軟 體</u>       | <u>商 譽</u>    | <u>總 計</u>    |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 累計攤銷：          |                  |               |               |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 44,479        | -             | 44,479        |
| 本期攤銷           | 8,420            | -             | 8,420         |
| 匯率變動之影響        | (568)            | -             | (568)         |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 52,331</u> | <u>-</u>      | <u>52,331</u> |
| 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)      |
| 匯率變動之影響        | 161              | -             | 161           |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 44,479</u> | <u>-</u>      | <u>44,479</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |               |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 10,579</u> | <u>15,201</u> | <u>25,780</u> |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 16,606</u> | <u>16,168</u> | <u>32,774</u> |
| 民國111年1月1日     | <u>\$ 22,026</u> | <u>16,889</u> | <u>38,915</u> |

1. 合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

2. 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一一二年度及一一一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，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

|     |                  |                  |
|-----|------------------|------------------|
|     | <b>112.12.31</b> | <b>111.12.31</b> |
| 折現率 | 26.45 %          | 26.47 %          |

### (六)其他流動資產及其他非流動資產

#### 1.其他流動資產

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | <b>112.12.31</b> | <b>111.12.31</b> |
| 存出保證金   | \$ 24,585        | 15,810           |
| 暫付款及代付款 | 769              | 1,608            |
|         | <b>\$ 25,354</b> | <b>17,418</b>    |

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | <b>112.12.31</b> | <b>111.12.31</b> |
| 存出保證金 | \$ 16,344        | 18,440           |
| 預付設備款 | 6,410            | -                |
|       | <b>\$ 22,754</b> | <b>18,440</b>    |

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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：

|         |                  |             |                     |
|---------|------------------|-------------|---------------------|
|         | <b>112.12.31</b> |             |                     |
|         | <b>幣 別</b>       | <b>利率區間</b> | <b>到期年度</b>         |
| 無擔保銀行借款 | 新台幣              | 1.95%       | 113                 |
| 尚未使用額度  |                  |             | <b>\$ 2,000</b>     |
|         |                  |             | <b>\$ 1,986,057</b> |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2.長期借款：

| 111.12.31 |                  |              |               |
|-----------|------------------|--------------|---------------|
|           | 人民幣(千元)          | 到期日          | 金 額           |
| 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>  |

另，民國一十二年十二月三十一日無此項交易。

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)其他應付款

|           | 112.12.31           | 111.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 866,701          | 810,853          |
| 應付員工及董事酬勞 | 138,203             | 107,254          |
| 應納稅額      | 39,422              | 51,309           |
| 其 他       | 273,736             | 251,846          |
|           | <u>\$ 1,318,062</u> | <u>1,221,262</u> |

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

|     | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----|------------------|---------------|
| 流動  | \$ <u>24,812</u> | <u>23,867</u> |
| 非流動 | \$ <u>65,680</u> | <u>9,128</u>  |

到期日分析請詳附註六(十八)金融工具。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

|                            | 112年度            | 111年度         |
|----------------------------|------------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用                  | \$ <u>1,424</u>  | <u>1,674</u>  |
| 短期租賃之費用                    | \$ <u>9,190</u>  | <u>10,140</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>11,134</u> | <u>11,655</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>-</u>      | <u>(266)</u>  |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 112年度            | 111年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>46,269</u> | <u>52,495</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。

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。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | 112.12.31        | 111.12.31       |
|-----------|------------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 38,638        | 41,788          |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(27,325)</u>  | <u>(28,999)</u> |
| 確定福利負債    | \$ <u>11,313</u> | <u>12,789</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。

截至民國一一二年度報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計27,325千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

|                   | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>  |
|-------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務        | \$ 41,788        | 42,487        |
| 當期服務成本及利息         | 2,708            | 1,466         |
| 淨確定福利負債再衡量數       |                  |               |
| — 因財務假設變動所產生之精算損失 | 496              | -             |
| — 經驗損失(利益)        | (2,822)          | 376           |
| 計畫資產福利支付數         | (2,704)          | (1,129)       |
| 確定福利義務支付數         | (828)            | (1,412)       |
| 12月31日確定福利義務      | <u>\$ 38,638</u> | <u>41,788</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>  |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 28,999        | 27,314        |
| 計畫資產預期報酬        | 474              | 159           |
| 淨確定福利負債再衡量數     |                  |               |
| — 計畫資產報酬        | 136              | 2,197         |
| 已提撥至計畫之金額       | 420              | 458           |
| 計畫資產福利支付數       | (2,704)          | (1,129)       |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 27,325</u> | <u>28,999</u> |

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報費用之明細如下：

|          | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u> |
|----------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本   | \$ 2,014        | 1,213        |
| 利息成本     | 694             | 253          |
| 計畫資產預期報酬 | (474)           | (159)        |
|          | <u>\$ 2,234</u> | <u>1,307</u> |
|          |                 |              |
|          | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u> |
| 營業成本     | \$ 1,152        | 670          |
| 推銷費用     | 294             | 116          |
| 管理費用     | 788             | 521          |
|          | <u>\$ 2,234</u> | <u>1,307</u> |



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

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>112年度</u>    | <u>111年度</u> |
|------------|-----------------|--------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 3,875        | 5,696        |
| 本期認列       | (2,462)         | (1,821)      |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 1,413</u> | <u>3,875</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>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率     | 1.625%           | 1.750%           |
| 未來薪資增加率 | 4.000%           | 4.000%           |

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為387千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.95年。

(7)敏感度分析

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

|                  | <u>對確定福利義務之影響</u> |           |
|------------------|-------------------|-----------|
|                  | <u>增加</u>         | <u>減少</u> |
| 112年12月31日       |                   |           |
| 折現率(變動0.25%)     | \$ (973)          | 1,004     |
| 未來薪資增加率(變動0.25%) | 960               | (934)     |
| 111年12月31日       |                   |           |
| 折現率(變動0.25%)     | (1,103)           | 1,148     |
| 未來薪資增加率(變動0.25%) | 1,099             | (1,066)   |

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。

民國一一二年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與民國一一一年度相同。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為414,870千元及352,644千元。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

|             | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>  |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 68,675        | 99,289        |
| 遞延所得稅費用(利益) | 3,878            | (20,358)      |
| 所得稅費用       | <u>\$ 72,553</u> | <u>78,931</u> |

合併公司民國一一二年度及一一一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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>  |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | \$ 660,526       | 633,133       |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 132,105          | 126,627       |
| 外國轄區稅率差異影響數       | 243              | (2,415)       |
| 以前年度所得稅低估數        | 2,110            | 7,076         |
| 未分配盈餘加徵           | 9,524            | 3,425         |
| 未認列暫時性差異之變動       | (4,113)          | (21,089)      |
| 研發費用加計扣除          | (68,368)         | (39,595)      |
| 其他                | 1,052            | 4,902         |
|                   | <u>\$ 72,553</u> | <u>78,931</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.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一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>112.12.31</u>    | <u>111.12.31</u> |
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ <u>2,180,246</u> | <u>1,770,092</u> |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額     | \$ <u>436,049</u>   | <u>354,019</u>   |

(2)未認列遞延所得稅資產

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
| 課稅損失金額 | \$ <u>681</u>    | <u>1,588</u>     |

課稅損失係依各國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損或經申報之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。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。

截至民國一一二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<br/>虧損金額</u> | <u>得扣除之最後年度</u> |
| 民國一一〇年度     | \$ <u>681</u>         | 民國一一五年度         |

(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：

|                 | <u>應付費用</u>      | <u>備抵呆帳</u>    | <u>負債準備</u>    | <u>其他</u>     | <u>合計</u>     |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>遞延所得稅資產：</b> |                  |                |                |               |               |
| 民國112年1月1日      | \$ 19,780        | 7,598          | 1,386          | 5,861         | 34,625        |
| 貸記(借記)損益表       | <u>(5,856)</u>   | <u>(2,881)</u> | <u>(1,386)</u> | <u>13,556</u> | <u>3,433</u>  |
| 民國112年12月31日    | \$ <u>13,924</u> | <u>4,717</u>   | <u>-</u>       | <u>19,417</u> | <u>38,058</u> |
| 民國111年1月1日      | \$ 8,423         | 7,290          | -              | 4,476         | 20,189        |
| 貸記(借記)損益表       | <u>11,357</u>    | <u>308</u>     | <u>1,386</u>   | <u>1,385</u>  | <u>14,436</u> |
| 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> |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                 | 採用權益法認列之<br>子公司利益之份額 | 未實現收入         | 其他            | 合計            |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>遞延所得稅負債：</b> |                      |               |               |               |
| 民國112年1月1日      | \$ 63,388            | 11,608        | 6,329         | 81,325        |
| 借記(貸記)損益表       | 3,312                | (9,029)       | 13,028        | 7,311         |
| 民國112年12月31日    | <u>\$ 66,700</u>     | <u>2,579</u>  | <u>19,357</u> | <u>88,636</u> |
| 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> |

3. 所得稅核定情形

- (1) 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一一〇年度。  
 (2) 本公司之國內子公司—緯軟資服股份有限公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十二) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為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72,828千股及67,152千股，實收資本額分別為728,277千元及671,523千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司民國一一二年度及一一一年度已發行股數調節表如下：

(以千股表達)

|            | 普通股           |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 112年度         | 111年度         |
| 1月1日期初餘額   | 67,152        | 66,921        |
| 員工酬勞轉增資    | 176           | 231           |
| 現金增資       | 5,500         | -             |
| 12月31日期末餘額 | <u>72,828</u> | <u>67,152</u> |

1. 普通股股本

本公司於民國一一二年三月六日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股176千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一一二年八月十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議現金增資發行新股5,500千股，每股面額10元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一二年六月十四日核准申報生效，且於民國一一二年六月二十七日董事會決議每股發行價格為新台幣92元。另，本公司依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本，相關資訊請詳附註六(十三)。本次募集總金額為503,410千元(已扣除發行成本2,590千元)，現金增資基準日為民國一一二年七月二十五日，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。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|         | <u>112.12.31</u>    | <u>111.12.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價  | \$ 1,242,991        | 765,335          |
| 庫藏股交易   | 26,297              | 26,297           |
| 受領贈與之所得 | <u>26</u>           | <u>26</u>        |
|         | <u>\$ 1,269,314</u> | <u>791,658</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。

本公司於民國一一二年三月六日及一一一年三月八日經董事會決議員工酬勞轉增資發行新股分別為176千股及231千股，其中股票發行溢價分別為18,246千元及17,688千元。

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議現金增資發行新股5,500千股，其中股票發行溢價448,410千元，另保留供員工認購部分，已按認股權公允價值認列薪資費用11,000千元(含屬從屬公司員工認購金額5,140千元)，並同時列計資本公積－員工認股權，已於現金增資完成後轉列資本公積－發行股票溢價。

### 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。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年五月三十日及民國一一一年五月二十六日股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|       | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|-------|-------------------|----------------|
| 普通股股利 |                   |                |
| 現金    | \$ <u>333,342</u> | <u>304,773</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一一二年及一一一年十二月三十一日皆為958千股，已轉讓予員工股數皆為474千股，故截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司持有之庫藏股數皆為484千股。

(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<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |
|---------------------|---------------------------|
| 民國112年1月1日期初餘額      | \$ (77,104)               |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>(65,148)</u>           |
| 民國112年12月31日餘額      | \$ <u>(142,252)</u>       |
| 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>        |

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) 股份基礎給付

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議以現金增資發行新股5,500千股，並依公司法第267條規定，保留10%，計550千股，由本公司(含從屬公司)員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。合併公司依IFRS2「股份基礎給付」之規定，應衡量給與日所給與權益商品之公允價值，每股為20元，於給與日認列酬勞成本11,000千元(含屬從屬公司員工認購金額5,140千元)，前述股份基礎給付交易資訊如下：

|          | <u>現金增資保留予員工認購</u> |
|----------|--------------------|
| 給與日      | 112.6.27           |
| 給與數量(千股) | 550                |
| 授予對象     | 本公司及從屬公司員工         |
| 既得條件     | 立即既得               |

民國一一一年度無此項交易。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

|            | <u>民國一一二年度</u>     |
|------------|--------------------|
|            | <u>現金增資保留予員工認購</u> |
| 給與日公允價值(元) | 20                 |
| 給與日股價(元)   | 112                |
| 執行價格(元)    | 92                 |
| 預期存續期間(天)  | 24                 |
| 無風險利率(%)   | 1.16               |
| 股價報酬波動率(%) | 36.092             |

(十四) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

|                   | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>   |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 587,973</u> | <u>554,202</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>69,223</u>     | <u>66,539</u>  |
| 基本每股盈餘(元)         | <u>\$ 8.49</u>    | <u>8.33</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>112年度</u>      | <u>111年度</u>   |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利     | \$ <u>587,973</u> | <u>554,202</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股) | 69,223            | 66,539         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |                   |                |
| 員工酬勞(千股)              | 668               | 915            |
| 從屬公司員工酬勞(千股)          | <u>137</u>        | <u>213</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) | <u>70,028</u>     | <u>67,667</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)             | \$ <u>8.40</u>    | <u>8.19</u>    |

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>     |
|---------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |
| 大陸      | \$ 6,105,017        | 5,321,838        |
| 臺灣      | 1,484,960           | 1,355,580        |
| 日本      | 743,990             | 701,408          |
| 其他國家    | <u>507,291</u>      | <u>570,060</u>   |
|         | \$ <u>8,841,258</u> | <u>7,948,886</u> |
| 主要產品：   |                     |                  |
| 技術服務收入  | \$ <u>8,841,258</u> | <u>7,948,886</u> |

2.合約餘額

|               | <u>112.12.31</u>    | <u>111.12.31</u> | <u>111.1.1</u>   |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 2,911,751        | 2,450,410        | 2,158,201        |
| 減：備抵損失        | <u>(18,196)</u>     | <u>(25,657)</u>  | <u>(27,142)</u>  |
|               | \$ <u>2,893,555</u> | <u>2,424,753</u> | <u>2,131,059</u> |
| 合約資產          | \$ 10,297           | 7,680            | 12,592           |
| 減：備抵損失        | <u>(309)</u>        | <u>(230)</u>     | <u>(377)</u>     |
|               | \$ <u>9,988</u>     | <u>7,450</u>     | <u>12,215</u>    |

合併公司合約資產之備抵損失變動表如下：

|                 | <u>112年度</u>  | <u>111年度</u> |
|-----------------|---------------|--------------|
| 期初餘額            | \$ 230        | 377          |
| 認列之減損損失(減損損失迴轉) | 82            | (151)        |
| 匯率變動之影響         | <u>(3)</u>    | <u>4</u>     |
| 期末餘額            | \$ <u>309</u> | <u>230</u>   |



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|      |                  |                  |                |
|------|------------------|------------------|----------------|
|      | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.1.1</u> |
| 合約負債 | \$ <u>19,572</u> | <u>15,852</u>    | <u>14,665</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。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為15,762千元及12,543千元。

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，民國一一二年度及一一一年度並無其他重大變動之情形。

(十六)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：

|      |                  |               |
|------|------------------|---------------|
|      | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>  |
| 員工酬勞 | \$ 89,080        | 83,250        |
| 董事酬勞 | <u>9,250</u>     | <u>9,250</u>  |
|      | <u>\$ 98,330</u> | <u>92,500</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一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

|      |                 |              |
|------|-----------------|--------------|
|      | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u> |
| 利息收入 | \$ <u>8,811</u> | <u>5,235</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.其他收入

|        | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>  |
|--------|------------------|---------------|
| 政府補助收入 | \$ <u>47,032</u> | <u>66,632</u> |

3.其他利益及損失

|                 | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 外幣兌換利益淨額        | \$ 5,331        | 8,022        |
| 處分不動產、廠房及設備之淨損失 | (679)           | (878)        |
| 賠償損失            | -               | (6,929)      |
| 處分投資利益          | -               | 2,959        |
| 租賃修改利益          | 79              | -            |
| 其他              | <u>(2,630)</u>  | <u>2,064</u> |
|                 | \$ <u>2,101</u> | <u>5,238</u> |

4.財務成本

|      | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>   |
|------|-------------------|----------------|
| 利息費用 | \$ <u>(4,047)</u> | <u>(6,789)</u> |

(十八)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(十五)。

## 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          |
| <b>112年12月31日</b> |                     |                  |                  |               |               |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |               |               |
| 短期借款              | \$ 2,000            | 2,003            | 2,003            | -             | -             |
| 應付帳款              | 70,346              | 70,346           | 70,346           | -             | -             |
| 其他應付款(含關係人)       | 1,319,600           | 1,319,600        | 1,319,600        | -             | -             |
| 租賃負債(含流動及非流動)     | 90,492              | 96,169           | 27,063           | 25,974        | 43,132        |
|                   | <b>\$ 1,482,438</b> | <b>1,488,118</b> | <b>1,419,012</b> | <b>25,974</b> | <b>43,132</b> |
| <b>111年12月31日</b> |                     |                  |                  |               |               |
| 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        |
|                   | <b>\$ 1,546,626</b> | <b>1,554,552</b> | <b>1,492,784</b> | <b>17,535</b> | <b>44,233</b> |

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：

|              | 112.12.31 |         |        | 111.12.31 |               |        |        |
|--------------|-----------|---------|--------|-----------|---------------|--------|--------|
|              | 外幣(千元)    | 匯率      | 台幣     | 外幣(千元)    | 匯率            | 台幣     |        |
| <b>金融資產</b>  |           |         |        |           |               |        |        |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |        |           |               |        |        |
| 美金           | \$ 425    | 美金/台幣=  | 30.735 | 13,059    | 450 美金/台幣=    | 30.708 | 13,805 |
| 美金           | 3,207     | 美金/港幣=  | 7.8127 | 98,577    | 2,922 美金/港幣=  | 7.7975 | 89,723 |
| 人民幣          | 2,231     | 人民幣/港幣= | 1.0992 | 9,648     | 5,019 人民幣/港幣= | 1.1223 | 22,185 |
| 日幣           | 41,485    | 日幣/港幣=  | 0.0551 | 9,000     | 36,160 日幣/港幣= | 0.0586 | 8,343  |
| 日幣           | 7,140     | 日幣/人民幣= | 0.0502 | 1,549     | 9,060 日幣/人民幣= | 0.0522 | 2,090  |
| <b>金融負債</b>  |           |         |        |           |               |        |        |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |        |           |               |        |        |
| 美金           | 141       | 美金/港幣=  | 7.8127 | 4,332     | 254 美金/港幣=    | 7.7975 | 7,800  |
| 人民幣          | 5,782     | 人民幣/港幣= | 1.0992 | 25,001    | 6,000 人民幣/港幣= | 1.1223 | 26,520 |
| 日幣           |           |         |        |           | 35,979 日幣/港幣= | 0.0586 | 8,301  |

## 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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少5,035千元及4,654千元，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，民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為5,331千元及8,022千元。

### 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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加20千元及2,064千元，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。

## (十九) 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

合併公司風險管理最高責任單位為董事會，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。各層級組織管理體系則由執行長、各事業單位及功能單位管理階層定期於營運會議中進行相關風險評估，並擬訂對策及檢討。各單位主管負有風險管理責任，應分析、監控、報告所屬單位之相關風險，落實風險控管機制與程序。

### 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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,986,057千元及1,796,727千元。

### 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。

## (二十) 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。

民國一一二年度合併公司之資本管理策略與民國一一一年度一致，於報導日之負債資本比率如下：

|           | <u>112.12.31</u>    | <u>111.12.31</u>   |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 負債總額      | \$ 1,712,695        | 1,763,378          |
| 減：現金及約當現金 | <u>(1,376,164)</u>  | <u>(1,184,815)</u> |
| 淨負債       | <u>\$ 336,531</u>   | <u>578,563</u>     |
| 權益總額      | \$ 3,524,735        | 2,798,380          |
| 調整項目      | <u>-</u>            | <u>-</u>           |
| 資本總額      | <u>\$ 3,524,735</u> | <u>2,798,380</u>   |
| 負債資本比率    | <u>9.55 %</u>       | <u>20.67 %</u>     |

負債資本比率減少係因合併公司於民國一一二年度辦理現金增資所致。

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

|               | <u>112.1.1</u>    | <u>現金流量</u>        |                       | <u>非現金之變動</u> |                     | <u>112.12.31</u> |
|---------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------|---------------------|------------------|
|               |                   | <u>借款取得<br/>現金</u> | <u>償還借款及<br/>租賃本金</u> | <u>其 他</u>    | <u>匯率變動<br/>影響數</u> |                  |
| 短期借款          | \$ 158,075        | 1,594,686          | (1,750,851)           | -             | 90                  | 2,000            |
| 長期借款(含一年內到期)  | 56,408            | -                  | (56,709)              | -             | 301                 | -                |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 32,995            | -                  | (24,521)              | 84,000        | (1,982)             | 90,492           |
|               | <u>\$ 247,478</u> | <u>1,594,686</u>   | <u>(1,832,081)</u>    | <u>84,000</u> | <u>(1,591)</u>      | <u>92,492</u>    |

|               | <u>111.1.1</u>    | <u>現金流量</u>        |                       | <u>非現金之變動</u> |                     | <u>111.12.31</u> |
|---------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------|---------------------|------------------|
|               |                   | <u>借款取得<br/>現金</u> | <u>償還借款及<br/>租賃本金</u> | <u>其 他</u>    | <u>匯率變動<br/>影響數</u> |                  |
| 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>   |

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：

| <u>關係人名稱</u>         | <u>與合併公司之關係</u> |
|----------------------|-----------------|
| 緯創資通股份有限公司(緯創)       | 對合併公司具重大影響力之個體  |
| 緯創數技投資控股股份有限公司(緯創數技) | 本公司之法人董事        |
| 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           |
| 啟基科技股份有限公司(WNC)      | 其他關係人           |
| 緯育股份有限公司(緯育)         | 其他關係人           |
| 昆山緯隆供應鏈管理有限公司(WMKS)  | 其他關係人           |
| 緯創醫學科技股份有限公司(緯創醫學)   | 其他關係人           |
| 緯創資通(中山)有限公司(WZS)    | 其他關係人           |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.提供服務予關係人

|              | 營業收入              |                | 應收帳款－關係人      |               |
|--------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
|              | 112年度             | 111年度          | 112.12.31     | 111.12.31     |
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ 268,239        | 297,722        | 32,759        | 52,690        |
| 其他關係人        | 20,982            | 12,624         | 4,210         | 3,035         |
|              | <u>\$ 289,221</u> | <u>310,346</u> | <u>36,969</u> | <u>55,725</u> |

合併公司銷售予關係人之交易條件與一般銷售並無顯著不同。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.營業費用

|              | 營業金額          |            | 其他應付款－關係人  |           |
|--------------|---------------|------------|------------|-----------|
|              | 112年度         | 111年度      | 112.12.31  | 111.12.31 |
| 對合併公司具重大影響力者 | \$ 240        | -          | -          | -         |
| 合併公司之法人董事    | 231           | -          | -          | -         |
| 其他關係人        | 253           | 262        | 149        | 21        |
|              | <u>\$ 724</u> | <u>262</u> | <u>149</u> | <u>21</u> |

合併公司對關係人交易價格與合併公司向一般廠商之交易價格無顯著不同，其付款期限通常為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

|            | 處分資產價款        |          | 其他應收款－關係人  |           |
|------------|---------------|----------|------------|-----------|
|            | 112年度         | 111年度    | 112.12.31  | 111.12.31 |
| 其他關係人(WZS) | \$ <u>463</u> | <u>-</u> | <u>524</u> | <u>-</u>  |

(2)取得其他資產

|       | 交易金額        |           | 其他應付款－關係人 |           |
|-------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|       | 112年度       | 111年度     | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 其他關係人 | \$ <u>-</u> | <u>44</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>  |

4.其他應付款

|       | 其他應付款－關係人       |           |
|-------|-----------------|-----------|
|       | 112.12.31       | 111.12.31 |
| 其他關係人 | \$ <u>1,389</u> | <u>-</u>  |



緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

|          | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 應收關係人款項： |                  |                  |
| 應收帳款     | \$ 36,969        | 55,725           |
| 其他應收款    | <u>524</u>       | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 37,493</u> | <u>55,725</u>    |
| 應付關係人款項： |                  |                  |
| 其他應付款    | <u>\$ 1,538</u>  | <u>21</u>        |

(三) 主要管理人員交易

    主要管理人員報酬包括：

|        | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>  |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 89,083        | 78,074        |
| 退職後福利  | <u>1,391</u>     | <u>1,322</u>  |
|        | <u>\$ 90,474</u> | <u>79,396</u> |

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：

| <u>資產名稱</u>   | <u>質押擔保標的</u>  | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 存出保證金—其他非流動資產 | 履約保證           | \$ 2,705         | 578              |
| 不動產、廠房及設備     | 長期借款(含一年內到期部分) | <u>-</u>         | <u>226,068</u>   |
|               |                | <u>\$ 2,705</u>  | <u>226,646</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

本公司於民國一一三年三月五日經董事會擬議民國一一二年度之盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

|       | <u>112年度</u>      |
|-------|-------------------|
| 普通股股利 |                   |
| 現金    | <u>\$ 361,719</u> |

緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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<br>性 質 別 | 112年度       |             |           | 111年度       |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 5,573,912   | 787,562     | 6,361,474 | 4,903,496   | 767,668     | 5,671,164 |
| 勞健保費用          | 313,368     | 41,318      | 354,686   | 264,501     | 38,195      | 302,696   |
| 退休金費用          | 376,422     | 40,682      | 417,104   | 313,433     | 40,518      | 353,951   |
| 其他員工福利費用       | 66,652      | 13,733      | 80,385    | 54,778      | 13,158      | 67,936    |
| 折舊費用           | 8,873       | 71,259      | 80,132    | 10,604      | 72,978      | 83,582    |
| 攤銷費用           | 331         | 8,089       | 8,420     | 322         | 12,578      | 12,900    |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依編製準則之規定，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。

## 緯創軟體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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開發、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：

| <u>地 區</u> | <u>112年度</u>        | <u>111年度</u>     |
|------------|---------------------|------------------|
| 大陸         | \$ 6,105,017        | 5,321,838        |
| 臺灣         | 1,484,960           | 1,355,580        |
| 日本         | 743,990             | 701,408          |
| 其他國家       | <u>507,291</u>      | <u>570,060</u>   |
|            | <u>\$ 8,841,258</u> | <u>7,948,886</u> |

非流動資產：

| <u>地 區</u> | <u>112.12.31</u>  | <u>111.12.31</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 大陸         | \$ 335,100        | 314,453          |
| 臺灣         | 492,498           | 510,585          |
| 日本         | 28,757            | 25,685           |
| 其他國家       | <u>2,181</u>      | <u>1,296</u>     |
|            | <u>\$ 858,536</u> | <u>852,019</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。

| <u>客戶名稱</u> | <u>112年度</u> |
|-------------|--------------|
| A客戶         | \$ 1,052,217 |

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

民國一十二年十二月三十一日

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       | WIWZ    | 2      | 1,762,367       | 704,332    | 638,462  | -      | -            | 18.11%                | 3,524,735    | Y            | N            | Y          | -  |
| 0  | 本公司       | WIBJ    | 2      | 1,762,367       | 88,992     | 43,243   | -      | -            | 1.23%                 | 3,524,735    | Y            | N            | Y          | -  |
| 0  | 本公司       | WIUS    | 2      | 1,762,367       | 64,838     | 61,470   | -      | -            | 1.74%                 | 3,524,735    | Y            | N            | N          | -  |
| 0  | 本公司       | WIHK    | 2      | 1,762,367       | 129,676    | 122,940  | -      | -            | 3.49%                 | 3,524,735    | Y            | N            | N          | -  |
| 0  | 本公司       | WISS    | 2      | 1,762,367       | 160,000    | 160,000  | 2,000  | -            | 4.54%                 | 3,524,735    | 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，除了本公司直接及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。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，除了本公司直接及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**  
**民國一十二年十二月三十一日**

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 |     |
| 本公司      | 緯創     | 對合併公司具重大影響力之個體 | 銷貨    | (268,239) | (17.34)%   | 與一般交易同            | 與一般交易無顯著不同 | 與一般交易同 | 32,759     | 9.12%           | -   |
| WIWZ     | WIHK   | 同一母公司          | 銷貨    | (318,771) | (5.27)%    | "                 | "          | "      | 25,001     | 1.23%           | (註) |
| WIWZ     | WIBJ   | 子公司            | 銷貨    | (434,337) | (7.18)%    | "                 | "          | "      | 12,116     | 0.60%           | "   |
| WIHK     | WIUS   | 同一母公司          | 銷貨    | (132,332) | (31.84)%   | "                 | "          | "      | 21,797     | 33.33%          | "   |
| WIDL     | WIWZ   | 子公司            | 銷貨    | (831,157) | (67.72)%   | "                 | "          | "      | 67,862     | 30.52%          | "   |
| WIHK     | WIWZ   | 同一母公司          | 進貨    | 318,771   | 86.78%     | "                 | "          | "      | (25,001)   | (87.15)%        | "   |
| WIBJ     | WIWZ   | 子公司            | 進貨    | 434,337   | 83.75%     | "                 | "          | "      | (12,116)   | (59.08)%        | "   |
| WIUS     | WIHK   | 同一母公司          | 進貨    | 132,332   | 73.31%     | "                 | "          | "      | (21,797)   | (90.79)%        | "   |
| WIWZ     | WIDL   | 子公司            | 進貨    | 831,157   | 91.40%     | "                 | "          | "      | (67,862)   | (87.77)%        | "   |

(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

民國一十二年十二月三十一日

附表三

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來<br>對象 | 與交易人<br>之關係<br>(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<br>或總資產之比率(註四) |
| 0          | 本公司   | WIHK       | 1                   | 勞務收入     | 37,223  | 與一般交易同 | 0.42%                   |
| 1          | WISS  | 本公司        | 2                   | "        | 2,705   | "      | 0.03%                   |
| 2          | WIJP  | WIHK       | 3                   | "        | 2,287   | "      | 0.03%                   |
| 3          | WIHK  | WIJP       | 3                   | "        | 88,027  | "      | 1.00%                   |
| 3          | WIHK  | WIUS       | 3                   | "        | 132,332 | "      | 1.50%                   |
| 4          | WIBJ  | WIWZ       | 3                   | "        | 61,781  | "      | 0.70%                   |
| 5          | WIYC  | WIWZ       | 3                   | "        | 16,795  | "      | 0.19%                   |
| 6          | WIWZ  | WIBJ       | 3                   | "        | 434,337 | "      | 4.91%                   |
| 6          | WIWZ  | WIDL       | 3                   | "        | 9,372   | "      | 0.11%                   |
| 6          | WIWZ  | WIHK       | 3                   | "        | 318,771 | "      | 3.61%                   |
| 7          | WIHZ  | WIWZ       | 3                   | "        | 2,856   | "      | 0.03%                   |
| 8          | WIDL  | WIBJ       | 3                   | "        | 83,832  | "      | 0.95%                   |
| 8          | WIDL  | WIWZ       | 3                   | "        | 831,157 | "      | 9.40%                   |
| 0          | 本公司   | WIHK       | 1                   | 應收帳款-關係人 | 2,418   | 與一般交易同 | 0.05%                   |
| 1          | WISS  | 本公司        | 2                   | "        | 295     | "      | 0.01%                   |
| 3          | WIHK  | WIJP       | 3                   | "        | 7,481   | "      | 0.14%                   |
| 3          | WIHK  | WIUS       | 3                   | "        | 21,797  | "      | 0.42%                   |
| 4          | WIBJ  | WIWZ       | 3                   | "        | 4,718   | "      | 0.09%                   |
| 5          | WIYC  | WIWZ       | 3                   | "        | 1,576   | "      | 0.03%                   |
| 6          | WIWZ  | WIBJ       | 3                   | "        | 12,116  | "      | 0.23%                   |
| 6          | WIWZ  | WIDL       | 3                   | "        | 9,756   | "      | 0.19%                   |
| 6          | WIWZ  | WIHK       | 3                   | "        | 25,001  | "      | 0.48%                   |
| 7          | WIHZ  | WIWZ       | 3                   | "        | 393     | "      | 0.01%                   |
| 8          | WIDL  | WIBJ       | 3                   | "        | 8,390   | "      | 0.16%                   |
| 8          | WIDL  | WIWZ       | 3                   | "        | 67,862  | "      | 1.30%                   |

(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)

民國一十二年十二月三十一日

附表四

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目                        | 原始投資金額  |         | 股數          | 期末持有     |           | 期中最高持股<br>或出資情形 | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>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 % | 2,605,771 | 100.00 %        | 408,516         | 408,516         | (註) |
| 本公司        | WIUP        | 日本       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 29,564  | 29,564  | 1,960       | 100.00 % | 151,072   | 100.00 %        | 13,921          | 13,921          | "   |
| 本公司        | WIHK        | 香港       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 44      | 44      | 10,000      | 100.00 % | 66,640    | 100.00 %        | 1,638           | 1,638           | "   |
| 本公司        | WIUS        | 美國       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 7,586   | 7,586   | 250,000     | 100.00 % | 34,186    | 100.00 %        | 2,638           | 2,638           | "   |
| 本公司        | WISS        | 台灣       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 5,000   | 5,000   | 500,000     | 100.00 % | 2,409     | 100.00 %        | (2,722)         | (2,722)         | "   |
| WIBI       | WIHH        | 香港       | 專業投資事業                            | 3,012   | 3,012   | 62,773,559  | 100.00 % | 2,605,644 | 100.00 %        | 408,600         | 408,600         | "   |

(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

民國一〇一二年十二月三十一日

附表五  
1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目                    | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>購<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 |        | 本<br>期<br>未<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>購<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本<br>期<br>最<br>高<br>持<br>股<br>或<br>出<br>售<br>情<br>形 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註二及九) | 本<br>期<br>被<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>價<br>值<br>(註二及九) | 本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 | 備<br>註<br>(註七) |
|---------------|-------------------------------|-----------|----------|---|---|--------|---|---|---|---|--|---|--|----------------|
|               |                               |           |          |   | 匯<br>出  | 收<br>回 |   |   |   |   |  |   |  |                |
| WIIBJ         | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 1,723,429 | (註一)1.   | 169,420   | -   | -      | 169,420   | 408,668<br>(註三)                           | 100.00 %  | 100.00 %  | 408,668<br>(註三)                                | 2,602,919   | -  | (註七)           |
| WIWZ          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 932,328   | (註一)2.   | -   | -   | -      | -   | 431,373<br>(註三)                           | 100.00 %  | 100.00 %  | 431,373<br>(註三)                                | 1,697,909   | -  | (註八)           |
| WIYC          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 24,449    | (註一)2.   | -   | -   | -      | -   | 493<br>(註三)                               | 100.00 %  | 100.00 %  | 493<br>(註三)                                    | 18,570  | -  | -              |
| WIHZ          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 218       | (註一)2.   | -   | -   | -      | -   | 124<br>(註三)                               | 100.00 %  | 100.00 %  | 124<br>(註三)                                    | 339   | -  | -              |
| WIDL          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 22,245    | (註一)2.   | -   | -   | -      | -   | 91,178<br>(註三)                            | 100.00 %  | 100.00 %  | 91,178<br>(註三)                                 | 114,571   | -  | -              |



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)

民國一十二年十二月三十一日

2.轉投資赴大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註四) | 經濟部投資審議會核准投資金額<br>(註四)(註六) | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地<br>區投資限額(註五) |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 219,182                      | 1,796,810                  | 2,114,841                    |
| (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)：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表計列。

(註四)：依112.12.31期末匯率USD：NTD=1：30.735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；又美金73,600元係上海已消滅公司之核准投資金額。

(註七)：本公司於民國一十一年一月十二日董事會決議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於民國一十一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200,000千元增加至人民幣388,000千元。

(註八)：WIBJ於民國一十二年十一月七日經董事會決議參與其子公司WIWZ現金增資案，金額為人民幣60,000千元，WIWZ增資後實收資本額由人民幣150,000千元增加至人民幣210,000千元。

(註九)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十二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

民國一十二年十二月三十一日

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 | 16,756,254 | 23.00 % |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師查核報告

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 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一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏

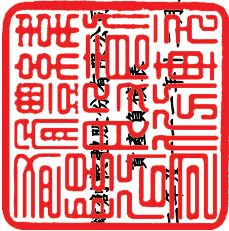


會計師：

唐嘉鍊



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  
民國一三三年三月五日



民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣千元

|                                | 112.12.31           |            | 111.12.31           |            | 112.12.31           |            | 111.12.31           |            |
|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                | 金額                  | %          | 金額                  | %          | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>資產</b>                      |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>流動資產：</b>                   |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))           | \$ 362,557          | 9          | 136,048             | 4          | -                   | -          | 150,000             | 5          |
| 1140 合約資產—流動(附註六(十五))          | 651                 | -          | 522                 | -          | 11,957              | -          | 13,115              | -          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十五))       | 320,813             | 8          | 288,137             | 8          | 2,775               | -          | 2,536               | -          |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)、(十五)及七) | 38,539              | 1          | 58,342              | 2          | 295                 | -          | -                   | -          |
| 1200 其他應收款                     | 304                 | -          | 10                  | -          | 429,172             | 11         | 408,290             | 12         |
| 1210 其他應收款—關係人(附註七)            | 1,097               | -          | 3,725               | -          | 1,538               | -          | 21                  | -          |
| 1410 預付款項                      | 2,759               | -          | 2,501               | -          | 30,232              | 1          | 28,642              | 1          |
| 1470 其他流動資產                    | 715                 | -          | 2,380               | -          | 628                 | -          | 746                 | -          |
| <b>流動資產合計</b>                  | <b>727,435</b>      | <b>18</b>  | <b>491,665</b>      | <b>14</b>  | <b>8,594</b>        | <b>-</b>   | <b>15,232</b>       | <b>-</b>   |
| <b>非流動資產：</b>                  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(三)、(十三)及七)   | 2,860,078           | 70         | 2,481,916           | 71         | 485,191             | 12         | 618,582             | 18         |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及七)       | 487,335             | 12         | 500,179             | 15         | 66,700              | 2          | 63,399              | 2          |
| 1755 使用權資產(附註六(五))             | 940                 | -          | 1,714               | -          | 11,313              | -          | 12,789              | -          |
| 1780 無形資產(附註六(六)及七)            | 4,013               | -          | 8,362               | -          | 267                 | -          | 920                 | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))          | 7,039               | -          | 9,656               | -          | 78,280              | 2          | 77,108              | 2          |
| 1920 存出保證金(附註八)                | 1,366               | -          | 578                 | -          | 563,471             | 14         | 695,690             | 20         |
| <b>非流動資產合計</b>                 | <b>3,360,771</b>    | <b>82</b>  | <b>3,002,405</b>    | <b>86</b>  | <b>563,471</b>      | <b>14</b>  | <b>695,690</b>      | <b>20</b>  |
| <b>資產總計</b>                    | <b>\$ 4,088,206</b> | <b>100</b> | <b>\$ 3,494,070</b> | <b>100</b> | <b>\$ 4,088,206</b> | <b>100</b> | <b>\$ 3,494,070</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>                   |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債：</b>                   |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 短期借款(附註六(七))                   | 2100                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 合約負債—流動(附註六(十五))               | 2130                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 應付帳款                           | 2170                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 應付帳款—關係人(附註七)                  | 2180                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 其他應付款(附註六(八)及(十六))             | 2200                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 其他應付款—關係人(附註七)                 | 2220                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 本期所得稅負債                        | 2230                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 租賃負債—流動(附註六(九))                | 2280                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 其他流動負債                         | 2399                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>流動負債合計</b>                  | <b>2570</b>         |            | <b>2570</b>         |            | <b>2570</b>         |            | <b>2570</b>         |            |
| <b>非流動負債：</b>                  |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 遞延所得稅負債(附註六(十一))               | 2640                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 淨確定福利負債—非流動(附註六(十))            | 2580                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 租賃負債—非流動(附註六(九))               | 2580                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>非流動負債合計</b>                 | <b>2580</b>         |            | <b>2580</b>         |            | <b>2580</b>         |            | <b>2580</b>         |            |
| <b>負債總計</b>                    | <b>5150</b>         |            | <b>5150</b>         |            | <b>5150</b>         |            | <b>5150</b>         |            |
| <b>權益(附註六(十)、(十二)及(十三))：</b>   |                     |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 股本                             | 3100                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 資本公積                           | 3200                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 保留盈餘                           | 3300                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 其他權益                           | 3400                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| 庫藏股票                           | 3500                |            |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>權益總計</b>                    | <b>3500</b>         |            | <b>3500</b>         |            | <b>3500</b>         |            | <b>3500</b>         |            |
| <b>負債及權益總計</b>                 | <b>\$ 4,088,206</b> | <b>100</b> | <b>\$ 3,494,070</b> | <b>100</b> | <b>\$ 4,088,206</b> | <b>100</b> | <b>\$ 3,494,070</b> | <b>100</b> |



會計主管：孫玉芬

(請參閱後附註釋) 體財務報告附註

經理人：蕭清志



董事長：蕭清志

緯創軟體股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 112年度        |      | 111年度      |      |
|--|--------------|------|------------|------|
|  | 金額           | %    | 金額         | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七)                                   | \$ 1,546,767 | 100  | 1,439,375  | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(十)、七及十二)                         | (995,651)    | (64) | (899,125)  | (62) |
| 營業毛利   | 551,116      | 36   | 540,250    | 38   |
| 營業費用(附註六(四)、(五)、(六)、(九)、(十)、(十二)、(十三)、(十五)、(十六)、七及十二)： |              |      |            |      |
| 6100 推銷費用  | (42,816)     | (3)  | (32,875)   | (2)  |
| 6200 管理費用  | (306,036)    | (20) | (322,353)  | (22) |
| 6300 研究發展費用  | (12,108)     | (1)  | (6,642)    | (1)  |
| 6450 預期信用減損(損失)利益                                      | (4)          | -    | 138        | -    |
| 營業費用合計   | (360,964)    | (24) | (361,732)  | (25) |
| 營業淨利   | 190,152      | 12   | 178,518    | 13   |
| 營業外收入及支出(附註六(三)、(九)、(十七)及七)：                           |              |      |            |      |
| 7100 利息收入  | 1,269        | -    | 55         | -    |
| 7010 其他收入  | 240          | -    | 54         | -    |
| 7020 其他利益及損失   | 30,326       | 2    | 39,090     | 2    |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                          | 423,991      | 28   | 384,872    | 27   |
| 7050 財務成本  | (2,009)      | -    | (1,366)    | -    |
| 營業外收入及支出合計   | 453,817      | 30   | 422,705    | 29   |
| 稅前淨利   | 643,969      | 42   | 601,223    | 42   |
| 7951 所得稅費用(附註六(十一))                                    | (55,996)     | (4)  | (47,021)   | (3)  |
| 本期淨利   | 587,973      | 38   | 554,202    | 39   |
| 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                                       | 2,462        | -    | 1,821      | -    |
| 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   | 2,462        | -    | 1,821      | -    |
| 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                                 | (9,159)      | -    | 3,330      | -    |
| 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                     | (55,989)     | (4)  | 26,619     | 2    |
| 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  | (65,148)     | (4)  | 29,949     | 2    |
| 8300 本期其他綜合損益  | (62,686)     | (4)  | 31,770     | 2    |
| 本期綜合損益總額   | \$ 525,287   | 34   | \$ 585,972 | 41   |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))                                 |              |      |            |      |
| 9750 基本每股盈餘  | \$ 8.49      |      | \$ 8.33    |      |
| 9850 稀釋每股盈餘  | \$ 8.40      |      | \$ 8.19    |      |

(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：孫玉芬





緯創電子股份有限公司

董事長 蕭清志

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 民國一十一年一月一日期初餘額  | 股本         |           |         |          | 保留盈餘      |           |           | 其他權益項目<br>國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 庫藏股票      | 權益總計 |
|-----------------|------------|-----------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|-----------|------|
|                 | 普通股        | 資本公積      | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘     | 合計        |           |                                    |           |      |
|                 | \$ 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    |      |
| 民國一十一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 |      |
| 本期淨利            | -          | -         | -       | -        | 587,973   | 587,973   | (65,148)  | -                                  | 587,973   |      |
| 本期其他綜合損益        | -          | -         | -       | -        | 2,462     | 2,462     | (65,148)  | -                                  | (62,686)  |      |
| 本期綜合損益總額        | -          | -         | -       | -        | 590,435   | 590,435   | (65,148)  | -                                  | 525,287   |      |
| 盈餘指撥及分配：        |            |           |         |          |           |           |           |                                    |           |      |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -         | 55,602  | -        | (55,602)  | -         | -         | -                                  | -         |      |
| 普通股現金股利         | -          | -         | -       | -        | (333,342) | (333,342) | -         | -                                  | (333,342) |      |
| 特別盈餘公積迴轉        | -          | -         | -       | (29,949) | 29,949    | -         | -         | -                                  | -         |      |
| 現金增資            | 55,000     | 448,410   | -       | -        | -         | -         | -         | -                                  | 503,410   |      |
| 員工認股權酬勞成本       | -          | 11,000    | -       | -        | -         | -         | -         | -                                  | 11,000    |      |
| 員工酬勞轉增資本        | 1,754      | 18,246    | -       | -        | -         | -         | -         | -                                  | 20,000    |      |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額 | \$ 728,277 | 1,269,314 | 277,981 | 77,104   | 1,351,445 | 1,706,530 | (142,252) | (37,134)                           | 3,524,735 |      |



董事長：蕭清志

(請詳閱本行年度會計師報告附註)

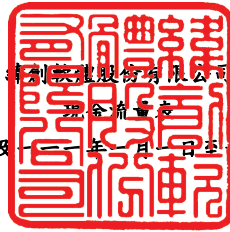


經理人：蕭清志



會計主管：孫玉芬





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 112年度             | 111年度            |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 稅前淨利                     | \$ 643,969        | 601,223          |
| <b>調整項目：</b>             |                   |                  |
| 收益費損項目：                  |                   |                  |
| 折舊費用                     | 20,491            | 20,711           |
| 攤銷費用                     | 4,349             | 7,676            |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)數          | 4                 | (138)            |
| 利息費用                     | 2,009             | 1,366            |
| 利息收入                     | (1,269)           | (55)             |
| 股份基礎給付酬勞成本               | 5,860             | 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 | (423,991)         | (384,872)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | (29)              | (14)             |
| 收益費損項目合計                 | (392,576)         | (353,164)        |
| 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(增加)減少               | (133)             | 4,606            |
| 應收帳款淨額增加                 | (32,676)          | (20,569)         |
| 應收帳款－關係人減少(增加)           | 19,803            | (20,227)         |
| 其他應收款減少                  | 1                 | -                |
| 其他應收款－關係人減少(增加)          | 2,628             | (3,708)          |
| 預付款項增加                   | (258)             | (938)            |
| 其他流動資產減少(增加)             | 916               | (13)             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | (9,719)           | (40,849)         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |                   |                  |
| 合約負債(減少)增加               | (1,158)           | 8,281            |
| 應付帳款增加(減少)               | 239               | (572)            |
| 應付帳款－關係人增加               | 295               | -                |
| 其他應付款增加                  | 25,958            | 90,623           |
| 其他應付款－關係人增加(減少)          | 1,517             | (176)            |
| 其他流動負債(減少)增加             | (6,638)           | 8,677            |
| 淨確定福利負債－非流動增加(減少)        | 986               | (563)            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | 21,199            | 106,270          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 11,480            | 65,421           |
| 調整項目合計                   | (381,096)         | (287,743)        |
| 營運產生之現金流入                | 262,873           | 313,480          |
| 收取之利息                    | 974               | 46               |
| 支付之利息                    | (2,085)           | (1,303)          |
| 支付之所得稅                   | (48,488)          | (57,762)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>        | <b>213,274</b>    | <b>254,461</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 取得不動產、廠房及設備              | (6,898)           | (11,652)         |
| 處分不動產、廠房及設備              | 29                | 214              |
| 存出保證金(增加)減少              | (39)              | 701              |
| 取得無形資產                   | -                 | (4,749)          |
| 收取之股利                    | 821               | -                |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>        | <b>(6,087)</b>    | <b>(15,486)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 短期借款舉借                   | 1,400,000         | 1,480,000        |
| 短期借款償還                   | (1,550,000)       | (1,430,000)      |
| 租賃本金償還                   | (746)             | (757)            |
| 發放現金股利                   | (333,342)         | (304,773)        |
| 現金增資(扣除發行成本)             | 503,410           | -                |
| 庫藏股轉讓予員工                 | -                 | 35,972           |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>     | <b>19,322</b>     | <b>(219,558)</b> |
| 本期現金及約當現金增加數             | 226,509           | 19,417           |
| 期初現金及約當現金餘額              | 136,048           | 116,631          |
| 期末現金及約當現金餘額              | <b>\$ 362,557</b> | <b>136,048</b>   |

董事長：蕭清志



(請詳閱後附個體財務報表附註)

經理人：蕭清志



會計主管：孫玉芬



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

**一、公司沿革**

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一一三年三月五日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

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

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金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一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

(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

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。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。

#### (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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。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。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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

### (2)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。

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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)。

### (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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

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。

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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

#### 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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。除此之外，本公司股份基礎給付之給與日為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。

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，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

### (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係員工酬勞估計數/配股數。

### (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。

本公司可能會面臨經濟不確定性，如自然災害、國際政治不確定性及通貨膨脹等。該等事件可能使本公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

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。

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，且已反映經濟不確定性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)。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|                 | <u>112.12.31</u>  | <u>111.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金            | \$ 120            | 90               |
| 活期存款            | 82,437            | 135,958          |
| 定期存款            | <u>280,000</u>    | <u>-</u>         |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 362,557</u> | <u>136,048</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(十八)。

(二)應收帳款(含關係人)

|          | <u>112.12.31</u>  | <u>111.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收帳款     | \$ 320,813        | 288,137          |
| 應收帳款－關係人 | 38,539            | 58,342           |
| 減：備抵損失   | <u>-</u>          | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 359,352</u> | <u>346,479</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>112.12.31</u>     |                         |                          |
|------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
|            | <u>應收帳款<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期        | \$ 321,138           | 0%                      | -                        |
| 逾期30天以下    | 30,547               | 0%                      | -                        |
| 逾期31~60天   | 2,636                | 0%                      | -                        |
| 逾期61~120天  | 4,478                | 0%                      | -                        |
| 逾期121~180天 | 357                  | 0%                      | -                        |
| 逾期181~365天 | 196                  | 0%                      | -                        |
| 逾期365天以上   | <u>-</u>             | 0%                      | <u>-</u>                 |
|            | <u>\$ 359,352</u>    |                         | <u>-</u>                 |

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

|            | 111.12.31         |                 |                  |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 319,869        | 0%              | -                |
| 逾期30天以下    | 19,360            | 0%              | -                |
| 逾期31~60天   | 2,441             | 0%              | -                |
| 逾期61~120天  | 4,377             | 0%              | -                |
| 逾期121~180天 | 380               | 0%              | -                |
| 逾期181~365天 | 52                | 0%~17.79%       | -                |
| 逾期365天以上   | -                 | 100%            | -                |
|            | <u>\$ 346,479</u> |                 | <u>-</u>         |

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

|             | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-------|-------|
| 期初餘額(即期末餘額) | \$ -  | -     |

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，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：

|     | 112.12.31           | 111.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ <u>2,860,078</u> | <u>2,481,916</u> |

1.子公司

請參閱民國一十二年度合併財務報告。

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折舊變動明細如下：

| 成本：            | 土 地               | 房 屋<br>及 建 築   | 電 腦 及<br>其 他 設 備 | 辦 公 設 備      | 總 計            |
|----------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 190,856        | 319,812        | 61,099           | 8,815        | 580,582        |
| 增 添            | -                 | -              | 6,866            | 32           | 6,898          |
| 處 分            | -                 | -              | (6,114)          | -            | (6,114)        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 190,856</u> | <u>319,812</u> | <u>61,851</u>    | <u>8,847</u> | <u>581,366</u> |
| 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>580,582</u> |

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 土 地               | 房屋<br>及建築      | 電腦及<br>其他設備   | 辦公設備         | 總 計            |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 累計折舊：          |                   |                |               |              |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -              | 33,331         | 41,889        | 5,183        | 80,403         |
| 本期折舊           | -                 | 9,976          | 8,394         | 1,372        | 19,742         |
| 處 分            | -                 | -              | (6,114)       | -            | (6,114)        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>43,307</u>  | <u>44,169</u> | <u>6,555</u> | <u>94,031</u>  |
| 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>80,403</u>  |
| 帳面價值：          |                   |                |               |              |                |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 190,856</u> | <u>276,505</u> | <u>17,682</u> | <u>2,292</u> | <u>487,335</u> |
| 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>500,179</u> |
| 民國111年1月1日     | <u>\$ 190,856</u> | <u>296,457</u> | <u>16,556</u> | <u>4,818</u> | <u>508,687</u> |

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

(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112年1月1日餘額   | \$ 918        | 1,355        | 2,273        |
| 減 少            | (25)          | -            | (25)         |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 893</u> | <u>1,355</u> | <u>2,248</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 918        | 1,323        | 2,241        |
| 增 添            | -             | 1,355        | 1,355        |
| 減 少            | -             | (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> |
| 使用權資產之累計折舊：    |               |              |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 408        | 151          | 559          |
| 本期折舊           | 298           | 451          | 749          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 706</u> | <u>602</u>   | <u>1,308</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 102        | 1,029        | 1,131        |
| 本期折舊           | 306           | 445          | 751          |
| 減 少            | -             | (1,323)      | (1,323)      |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 408</u> | <u>151</u>   | <u>559</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112年12月31日 | \$ <u>187</u> | <u>753</u>   | <u>940</u>   |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>510</u> | <u>1,204</u> | <u>1,714</u> |
| 民國111年1月1日   | \$ <u>816</u> | <u>294</u>   | <u>1,110</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112年1月1日餘額   | \$ <u>32,613</u> |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ <u>32,613</u> |
| 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> |
| 累計攤銷：          |                  |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 24,251        |
| 本期攤銷           | <u>4,349</u>     |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ <u>28,600</u> |
| 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> |
| 帳面價值：          |                  |
| 民國112年12月31日   | \$ <u>4,013</u>  |
| 民國111年12月31日   | \$ <u>8,362</u>  |
| 民國111年1月1日     | \$ <u>11,289</u> |

本公司民國一一二年度及一一一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)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         | \$ <u>150,000</u> |
| 尚未使用額度  |                  |             |             | \$ <u>850,000</u> |



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一一二年十二月三十一日無此項交易，另，本公司民國一一二年十二月三十一日對短期借款之未使用額度為1,100,000千元。

### (八)其他應付款

|           | <b>112.12.31</b>  | <b>111.12.31</b> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 224,424        | 237,077          |
| 應付員工及董事酬勞 | 138,066           | 107,097          |
| 應付營業稅     | 11,557            | 11,951           |
| 其他        | 55,125            | 52,165           |
|           | <b>\$ 429,172</b> | <b>408,290</b>   |

### (九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | <b>112.12.31</b> | <b>111.12.31</b> |
|-----|------------------|------------------|
| 流動  | \$ 628           | 746              |
| 非流動 | \$ 267           | 920              |

到期日分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                           | <b>112年度</b> | <b>111年度</b> |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 13        | 13           |
| 短期租賃之費用                   | \$ 251       | 649          |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 420       | 406          |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | <b>112年度</b> | <b>111年度</b> |
|-----------|--------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 1,430     | 1,825        |

#### 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：

|           | <b>112.12.31</b> | <b>111.12.31</b> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 38,638        | 41,788           |
| 計畫資產之公允價值 | (27,325)         | (28,999)         |
| 淨確定福利負債   | <b>\$ 11,313</b> | <b>12,789</b>    |

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。

截至民國一一二年度報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計27,325千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

|                  | <b>112年度</b>     | <b>111年度</b>  |
|------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務       | \$ 41,788        | 42,487        |
| 當期服務成本及利息        | 2,708            | 1,466         |
| 淨確定福利負債再衡量數      |                  |               |
| —因財務假設變動所產生之精算損失 | 496              | -             |
| —經驗損失(利益)        | (2,822)          | 376           |
| 計畫資產福利支付數        | (2,704)          | (1,129)       |
| 確定福利義務支付數        | (828)            | (1,412)       |
| 12月31日確定福利義務     | <b>\$ 38,638</b> | <b>41,788</b> |

## 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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | <b>112年度</b>     | <b>111年度</b>  |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 28,999        | 27,314        |
| 計畫資產預期報酬        | 474              | 159           |
| 淨確定福利負債再衡量數     |                  |               |
| — 計畫資產報酬        | 136              | 2,197         |
| 已提撥至計畫之金額       | 420              | 458           |
| 計畫資產福利支付數       | (2,704)          | (1,129)       |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <b>\$ 27,325</b> | <b>28,999</b> |

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報費用之明細如下：

|          | <b>112年度</b>    | <b>111年度</b> |
|----------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本   | \$ 2,014        | 1,213        |
| 利息成本     | 694             | 253          |
| 計畫資產預期報酬 | (474)           | (159)        |
|          | <b>\$ 2,234</b> | <b>1,307</b> |
| 營業成本     | \$ 1,152        | 670          |
| 推銷費用     | 294             | 116          |
| 管理費用     | 788             | 521          |
|          | <b>\$ 2,234</b> | <b>1,307</b> |

### (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：

|            | <b>112年度</b>    | <b>111年度</b> |
|------------|-----------------|--------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 3,875        | 5,696        |
| 本期認列       | (2,462)         | (1,821)      |
| 12月31日累積餘額 | <b>\$ 1,413</b> | <b>3,875</b> |

### (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：

|         | <b>112.12.31</b> | <b>111.12.31</b> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率     | 1.625 %          | 1.750 %          |
| 未來薪資增加率 | 4.000 %          | 4.000 %          |

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為387千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.95年。

### (7)敏感度分析

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

|                  | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------------|------------|---------|
|                  | 增加         | 減少      |
| 112年12月31日       |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | \$ (973)   | 1,004   |
| 未來薪資增加率(變動0.25%) | 960        | (934)   |
| 111年12月31日       |            |         |
| 折現率(變動0.25%)     | (1,103)    | 1,148   |
| 未來薪資增加率(變動0.25%) | 1,099      | (1,066) |

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。

民國一一二年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與民國一一一年度相同。

### 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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為52,748千元及46,539千元，已提撥至勞工保險局。

## (十一)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

|             | 112年度            | 111年度         |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 50,078        | 49,367        |
| 遞延所得稅費用(利益) | 5,918            | (2,346)       |
| 所得稅費用       | <u>\$ 55,996</u> | <u>47,021</u> |

本公司民國一一二年度及一一一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)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <b>112年度</b>     | <b>111年度</b>  |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | \$ 643,969       | 601,223       |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 128,794          | 120,245       |
| 以前年度所得稅高估數        | (837)            | (554)         |
| 未認列暫時性差異之變動       | (82,030)         | (76,088)      |
| 未分配盈餘加徵           | 9,524            | 3,425         |
| 其他                | 545              | (7)           |
|                   | <b>\$ 55,996</b> | <b>47,021</b> |

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一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：

|                    | <b>112.12.31</b>  | <b>111.12.31</b> |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ 2,180,246      | 1,770,092        |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額     | <b>\$ 436,049</b> | <b>354,019</b>   |

#### (2) 未認列遞延所得稅資產

本公司民國一一二年及一一一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：

|                | <b>應計退休金<br/>負 債</b> | <b>應付費用</b>  | <b>負債準備</b>  | <b>其 他</b>   | <b>合 計</b>   |
|----------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 2,066             | 3,839        | 1,386        | 2,365        | 9,656        |
| 貸記(借記)損益表      | 197                  | 272          | (1,386)      | (1,700)      | (2,617)      |
| 民國112年12月31日餘額 | <b>\$ 2,263</b>      | <b>4,111</b> | <b>-</b>     | <b>665</b>   | <b>7,039</b> |
| 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 | <b>\$ 2,066</b>      | <b>3,839</b> | <b>1,386</b> | <b>2,365</b> | <b>9,656</b> |

## 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<br>認列之子公司<br>利益之份額 | 其 他       | 合 計           |
|----------------|--------------------------|-----------|---------------|
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 63,388                | 11        | 63,399        |
| 借記(貸記)損益表      | 3,312                    | (11)      | 3,301         |
| 民國112年12月31日餘額 | <b>\$ 66,700</b>         | -         | <b>66,700</b> |
| 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 | <b>\$ 63,388</b>         | <b>11</b> | <b>63,399</b> |

#### 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一一〇年度。

#### (十二) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為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72,828千股及67,152千股，實收資本額分別為728,277千元及671,523千元。所有已發行之股款均已收取。

本公司民國一一二年度及一一一年度已發行股數調節表如下：

(以千股表達)

|          | 普通股           |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 112年度         | 111年度         |
| 1月1日期初餘額 | 67,152        | 66,921        |
| 員工酬勞轉增資  | 176           | 231           |
| 現金增資     | 5,500         | -             |
| 12月31日餘額 | <b>72,828</b> | <b>67,152</b> |

#### 1. 普通股股本

本公司於民國一一二年三月六日經董事會決議以員工酬勞20,000千元轉增資發行新股176千股，此項增資案業經金管會核准，並以民國一一二年八月十日為增資基準日，相關法定程序已辦理完竣。

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議現金增資發行新股5,500千股，每股面額10元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於民國一一二年六月十四日核准申報生效，且於民國一一二年六月二十七日董事會決議每股發行價格為新台幣92元。另，本公司依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本，相關資訊請詳附註六(十三)。本次募集總金額為503,410千元(已扣除發行成本2,590千元)，現金增資基準日為民國一一二年七月二十五日，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)

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。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|         | <u>112.12.31</u>    | <u>111.12.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價  | \$ 1,242,991        | 765,335          |
| 庫藏股交易   | 26,297              | 26,297           |
| 受領贈與之所得 | <u>26</u>           | <u>26</u>        |
|         | <u>\$ 1,269,314</u> | <u>791,658</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。

本公司於民國一一二年三月六日及一一一年三月八日經董事會決議員工酬勞轉增資發行新股分別為176千股及231千股，其中股票發行溢價分別為18,246千元及17,688千元。

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議現金增資發行新股5,500千股，其中股票發行溢價448,410千元，另保留供員工認購部分，已按認股權公允價值認列薪資費用11,000千元(含屬從屬公司員工認購金額5,140千元，帳入採用權益法之投資)，並同時列計資本公積－員工認股權，已於現金增資完成後轉列資本公積－發行股票溢價。

### 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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年五月三十日及民國一一一年五月二十六日股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|       | 111年度      | 110年度   |
|-------|------------|---------|
| 普通股股利 |            |         |
| 現金    | \$ 333,342 | 304,773 |

### 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一一二年及一一一年十二月三十一日皆為958千股，已轉讓予員工股數皆為474千股，故截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司持有之庫藏股數皆為484千股。

(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<br>報表換算之兌換差額 |           |
|---------------------|-----------------------|-----------|
|                     | 本公司                   | 子公司       |
| 民國112年1月1日期初餘額      | \$ (19,457)           | (57,647)  |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (9,159)               | (55,989)  |
| 民國112年12月31日餘額      | \$ (28,616)           | (113,636) |
| 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)  |



## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三) 股份基礎給付

本公司於民國一一二年五月九日經董事會決議以現金增資發行新股5,500千股，並依公司法第267條規定，保留10%，計550千股，由本公司(含從屬公司)員工優先認購，員工放棄認購或認購不足之股份數額，授權董事長洽特定人按發行價格認足。本公司依IFRS2「股份基礎給付」之規定，應衡量給與日所給與權益商品之公允價值，每股為20元，於給與日認列酬勞成本11,000千元(含屬從屬公司員工認購金額5,140千元，帳入採用權益法之投資)，前述股份基礎給付交易資訊如下：

|          | <u>現金增資保留予員工認購</u> |
|----------|--------------------|
| 給與日      | 112.6.27           |
| 給與數量(千股) | 550                |
| 授予對象     | 本公司及從屬公司員工         |
| 既得條件     | 立即既得               |

民國一一一年度無此項交易。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

|            | <u>民國一一二年度</u>     |
|------------|--------------------|
|            | <u>現金增資保留予員工認購</u> |
| 給與日公允價值(元) | 20                 |
| 給與日股價(元)   | 112                |
| 執行價格(元)    | 92                 |
| 預期存續期間(天)  | 24                 |
| 無風險利率(%)   | 1.16               |
| 股價報酬波動率(%) | 36.092             |

### (十四) 每股盈餘

#### 1. 基本每股盈餘

|                   | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>   |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>587,973</u> | <u>554,202</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>69,223</u>     | <u>66,539</u>  |
| 基本每股盈餘(元)         | \$ <u>8.49</u>    | <u>8.33</u>    |

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

|                       | 112年度             | 111年度          |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利     | \$ <u>587,973</u> | <u>554,202</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股) | 69,223            | 66,539         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |                   |                |
| 員工酬勞(千股)              | 668               | 915            |
| 從屬公司員工酬勞(千股)          | <u>137</u>        | <u>213</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) | <u>70,028</u>     | <u>67,667</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)             | \$ <u>8.40</u>    | <u>8.19</u>    |

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | 112年度               | 111年度            |
|---------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |
| 臺灣      | \$ 1,466,968        | 1,321,671        |
| 日本      | 23,077              | 13,719           |
| 其他國家    | <u>56,722</u>       | <u>103,985</u>   |
|         | \$ <u>1,546,767</u> | <u>1,439,375</u> |
| 主要產品：   |                     |                  |
| 技術服務收入  | \$ <u>1,546,767</u> | <u>1,439,375</u> |

2.合約餘額

|            | 112.12.31         | 111.12.31      | 111.1.1        |
|------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款(含關係人) | \$ <u>359,352</u> | <u>346,479</u> | <u>305,683</u> |
| 合約資產       | \$ 671            | 538            | 5,144          |
| 減：備抵損失     | <u>(20)</u>       | <u>(16)</u>    | <u>(154)</u>   |
|            | \$ <u>651</u>     | <u>522</u>     | <u>4,990</u>   |

本公司合約資產之備抵損失變動表如下：

|                 | 112年度        | 111年度        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 期初餘額            | \$ 16        | 154          |
| 認列之減損損失(減損損失迴轉) | <u>4</u>     | <u>(138)</u> |
| 期末餘額            | \$ <u>20</u> | <u>16</u>    |

|      | 112.12.31        | 111.12.31     | 111.1.1      |
|------|------------------|---------------|--------------|
| 合約負債 | \$ <u>11,957</u> | <u>13,115</u> | <u>4,834</u> |

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

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。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為13,050千元及4,169千元。

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，爰民國一一二年度及一一一年度並無其他重大變動之情形。

### (十六)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：

|      | 112年度     | 111年度  |
|------|-----------|--------|
| 員工酬勞 | \$ 89,080 | 83,250 |
| 董事酬勞 | 9,250     | 9,250  |
|      | \$ 98,330 | 92,500 |

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，扣除預計發給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一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (十七)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

|      | 112年度    | 111年度 |
|------|----------|-------|
| 利息收入 | \$ 1,269 | 55    |

#### 2.其他收入

|        | 112年度  | 111年度 |
|--------|--------|-------|
| 租金收入   | \$ 240 | 50    |
| 政府補助收入 | -      | 4     |
|        | \$ 240 | 54    |

## 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

|                 | 112年度     | 111年度   |
|-----------------|-----------|---------|
| 外幣兌換利益淨額        | \$ 716    | 3,136   |
| 管理服務收入          | 29,544    | 42,363  |
| 處分不動產、廠房及設備之淨利益 | 29        | 14      |
| 賠償損失            | -         | (6,929) |
| 其他              | 37        | 506     |
|                 | \$ 30,326 | 39,090  |

### 4.財務成本

|      | 112年度      | 111年度   |
|------|------------|---------|
| 利息費用 | \$ (2,009) | (1,366) |

## (十八)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。本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有44%及50%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(十五)。

## 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<br>現金流量    | 1年以內           | 1-2年       | 超過2年       |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------|------------|
| <b>112年12月31日</b> |                   |                |                |            |            |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |            |            |
| 應付帳款(含關係人)        | \$ 3,070          | 3,070          | 3,070          | -          | -          |
| 其他應付款(含關係人)       | 430,710           | 430,710        | 430,710        | -          | -          |
| 租賃負債(含流動及非流動)     | 895               | 902            | 634            | 268        | -          |
|                   | <u>\$ 434,675</u> | <u>434,682</u> | <u>434,414</u> | <u>268</u> | <u>-</u>   |
| <b>111年12月31日</b> |                   |                |                |            |            |
| 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        |
|                   | <u>\$ 562,513</u> | <u>562,647</u> | <u>561,720</u> | <u>659</u> | <u>268</u> |

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：

|               | 112.12.31 |        |           | 111.12.31 |        |           |
|---------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|               | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        |
| <b>金融資產</b>   |           |        |           |           |        |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |        |           |           |        |           |
| 美金            | \$ 424    | 30.735 | 13,059    | 450       | 30.708 | 13,805    |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |        |           |           |        |           |
| 美金            | 85,894    | 30.735 | 2,639,957 | 73,750    | 30.708 | 2,264,702 |
| 日幣            | 696,507   | 0.2169 | 151,072   | 633,770   | 0.2307 | 146,211   |
| 港幣            | 16,939    | 3.9340 | 66,640    | 16,528    | 3.9382 | 65,091    |

#### (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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少706千元及690千元，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：

| 新台幣 | 112年度  |      | 111年度  |      |
|-----|--------|------|--------|------|
|     | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
|     | \$ 716 | -    | 3,136  | -    |

### 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。

## (十九) 財務風險管理

### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

### 2. 風險管理架構

本公司風險管理最高責任單位為董事會，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。各層級組織管理體系則由執行長、各事業單位及功能單位管理階層定期於營運會議中進行相關風險評估，並擬訂對策及檢討。各單位主管負有風險管理責任，應分析、監控、報告所屬單位之相關風險，落實風險控管機制與程序。

### 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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。民國一二年及一一一年十二月三十一日，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，本公司於民國一二年及一一一年十二月三十一日之未使用之借款額度分別為1,100,000千元及850,000千元。

## 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。

### (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。

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (二十)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。

民國一一二年度本公司之資本管理策略與民國一一一年度一致，於報導日之負債資本比率如下：

|           | <b>112.12.31</b>    | <b>111.12.31</b> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 563,471          | 695,690          |
| 減：現金及約當現金 | (362,557)           | (136,048)        |
| 淨負債       | <b>\$ 200,914</b>   | <b>559,642</b>   |
| 權益總額      | \$ 3,524,735        | 2,798,380        |
| 調整項目      | -                   | -                |
| 資本總額      | <b>\$ 3,524,735</b> | <b>2,798,380</b> |
| 負債資本比率    | <b>5.70 %</b>       | <b>20.00 %</b>   |

負債資本比率減少係因本公司於民國一一二年度辦理現金增資所致。

### (二十一)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

|               | <b>112.1.1</b>    | 現金流量             |                    | 非現金<br>之變動  | <b>112.12.31</b> |
|---------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|
|               |                   | 借款取得<br>現金       | 償還借款<br>及租賃本金      | 租賃給付<br>之變動 |                  |
| 短期借款          | \$ 150,000        | 1,400,000        | (1,550,000)        | -           | -                |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 1,666             | -                | (746)              | (25)        | 895              |
|               | <b>\$ 151,666</b> | <b>1,400,000</b> | <b>(1,550,746)</b> | <b>(25)</b> | <b>895</b>       |

|               | <b>111.1.1</b>    | 現金流量             |                    | 非現金<br>之變動   | <b>111.12.31</b> |
|---------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------|------------------|
|               |                   | 借款取得<br>現金       | 償還借款<br>及租賃本金      | 新租賃          |                  |
| 短期借款          | \$ 100,000        | 1,480,000        | (1,430,000)        | -            | 150,000          |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 1,068             | -                | (757)              | 1,355        | 1,666            |
|               | <b>\$ 101,068</b> | <b>1,480,000</b> | <b>(1,430,757)</b> | <b>1,355</b> | <b>151,666</b>   |



## 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 Inc. (WIBI)             | 子公司           |
| WITS (Hong Kong) Limited (WIHK)(註1)                                 | 子公司           |
| Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)(註2) | 子公司           |
| WITS AMERICA, CORP. (WIUS)  | 子公司           |
| 緯軟資服股份有限公司(WISS)  | 子公司           |
| Wistron ITS (Hong Kong) Limited (WIHH)                              | 子公司           |
| 緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ)  | 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           |
| 海口宜諾維智科技有限公司(WIYN)(註3)  | 子公司           |
| 緯創緯信(杭州)科技有限公司(WIHZ)  | 子公司           |
| 緯創軟件(大連)有限公司(WIDL)(註4)  | 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 |
| 緯創數技投資控股股份有限公司(緯創數技)  | 本公司之法人董事      |
| 緯創醫學科技股份有限公司(緯創醫學)  | 其他關係人         |
| 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         |

(註1)：Wistron Information Technology and Services Limited於民國一一二年第四季更名為WITS (Hong Kong) Limited。

(註2)：於民國一一三年二月更名為WITS JAPAN INC.。

(註3)：於民國一一二年十二月三十一日尚未注資，並於民國一一三年一月注資。

(註4)：於民國一一二年第一季注資設立。

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

|                | 營業收入              |                | 應收帳款-關係人      |               |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
|                | 112年度             | 111年度          | 112.12.31     | 111.12.31     |
| 子公司            | \$ 37,223         | 69,125         | 2,418         | 2,617         |
| 對本公司具重大影響力者-緯創 | 268,239           | 297,722        | 32,759        | 52,690        |
| 其他關係人          | 18,701            | 12,466         | 3,362         | 3,035         |
|                | <u>\$ 324,163</u> | <u>379,313</u> | <u>38,539</u> | <u>58,342</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.勞務支出及應付帳款

|     | 營業成本            |       | 應付帳款-關係人   |           |
|-----|-----------------|-------|------------|-----------|
|     | 112年度           | 111年度 | 112.12.31  | 111.12.31 |
| 子公司 | \$ <u>2,705</u> | -     | <u>295</u> | -         |

子公司提供本公司之勞務支援服務，係按一般商業條款和條件，與非關係人並無顯著不同。

3.管理服務

|          | 其他收入             |               | 其他應收款-關係人  |              |
|----------|------------------|---------------|------------|--------------|
|          | 112年度            | 111年度         | 112.12.31  | 111.12.31    |
| 子公司-WIHK | \$ 29,424        | 42,313        | 924        | 3,655        |
| 子公司-WISS | 120              | 50            | 32         | 16           |
|          | <u>\$ 29,544</u> | <u>42,363</u> | <u>956</u> | <u>3,671</u> |

4.營業費用

|             | 營業費用          |            | 其他應付款-關係人  |           |
|-------------|---------------|------------|------------|-----------|
|             | 112年度         | 111年度      | 112.12.31  | 111.12.31 |
| 對本公司具重大影響力者 | \$ 240        | -          | -          | -         |
| 本公司之法人董事    | 231           | -          | -          | -         |
| 其他關係人       | 253           | 262        | 149        | 21        |
|             | <u>\$ 724</u> | <u>262</u> | <u>149</u> | <u>21</u> |

本公司對關係人交易價格與本公司向一般廠商之交易價格無顯著不同，其付款期限通常為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.租金收入及其未結清餘額如下：

|          | 租金收入   |       | 其他應收款－關係人 |           |
|----------|--------|-------|-----------|-----------|
|          | 112年度  | 111年度 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 子公司-WISS | \$ 240 | 50    | 63        | 16        |

6.背書保證手續費收入及其未結清餘額如下：

|          | 其他收入  |       | 其他應收款－關係人 |           |
|----------|-------|-------|-----------|-----------|
|          | 112年度 | 111年度 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 子公司-WISS | \$ 67 | -     | -         | -         |

7.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

|          | 處分資產價款 |       | 其他應收款－關係人 |           |
|----------|--------|-------|-----------|-----------|
|          | 112年度  | 111年度 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 子公司-WISS | \$ -   | 196   | -         | -         |

(2)取得其他資產

|       | 交易金額  |       | 其他應付款－關係人 |           |
|-------|-------|-------|-----------|-----------|
|       | 112年度 | 111年度 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 其他關係人 | \$ -  | 44    | -         | -         |

8.其他應收款

|          | 其他應收款－關係人 |           |
|----------|-----------|-----------|
|          | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 子公司-WIHH | \$ 76     | -         |
| 子公司-WISS | 2         | 6         |
| 子公司-WIHK | -         | 32        |
|          | \$ 78     | 38        |

9.其他應付款

|       | 其他應付款－關係人 |           |
|-------|-----------|-----------|
|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 其他關係人 | \$ 1,389  | -         |

## 緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 10.收取之股利

本公司於民國一一二年度自子公司-WISS收取之股利為821千元。另，民國一一一年度無此項交易。

### 11.背書保證

截至民國一一二年及一一一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1,026,115千元及1,110,196千元。

### 12.應收及應付關係人款項之明細彙總如下：

|          | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 應收關係人款項： |           |           |
| 應收帳款     | \$ 38,539 | 58,342    |
| 其他應收款    | 1,097     | 3,725     |
|          | \$ 39,636 | 62,067    |
| 應付關係人款項： |           |           |
| 應付帳款     | \$ 295    | -         |
| 其他應付款    | 1,538     | 21        |
|          | \$ 1,833  | 21        |

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 112年度     | 111年度  |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 32,858 | 21,633 |
| 退職後福利  | 357       | 271    |
|        | \$ 33,215 | 21,904 |

### 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：

|  | 資產名稱          | 質押擔保標的 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--|---------------|--------|-----------|-----------|
|  | 存出保證金—其他非流動資產 | 履約保證   | \$ 1,366  | 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)本公司於民國一一三年三月五日經董事會擬議民國一一二年度之盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

|       |                   |
|-------|-------------------|
|       | <b>112年度</b>      |
| 普通股股利 |                   |
| 現 金   | <b>\$ 361,719</b> |

### 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<br>性 質 別 | 112年度       |             |           | 111年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |         |
| 薪資費用           | 785,084     | 248,918     | 1,034,002 | 712,088     | 257,348     | 969,436 |
| 勞健保費用          | 87,516      | 16,597      | 104,113   | 76,968      | 13,952      | 90,920  |
| 退休金費用          | 47,354      | 7,628       | 54,982    | 41,000      | 6,846       | 47,846  |
| 董事酬金           | -           | 17,090      | 17,090    | -           | 16,251      | 16,251  |
| 其他員工福利費用       | 30,358      | 8,263       | 38,621    | 27,485      | 6,770       | 34,255  |
| 折舊費用           | 2,262       | 18,229      | 20,491    | 2,621       | 18,090      | 20,711  |
| 攤銷費用           | 257         | 4,092       | 4,349     | 239         | 7,437       | 7,676   |

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              |                 |              |
|--------------|-----------------|--------------|
|              | <b>112年度</b>    | <b>111年度</b> |
| 員工人數         | <b>1,238</b>    | <b>1,133</b> |
| 未兼任員工之董事人數   | <b>8</b>        | <b>8</b>     |
| 平均員工福利費用     | <b>\$ 1,001</b> | <b>1,016</b> |
| 平均員工薪資費用     | <b>\$ 841</b>   | <b>862</b>   |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <b>-2.44%</b>   | <b>5.12%</b> |
| 監察人酬金        | <b>\$ 0</b>     | <b>0</b>     |

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

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

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

請詳民國一一二年度合併財務報告。

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

民國一十二年十二月三十一日

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       | WIWZ    | 2      | 1,762,367       | 704,332    | 638,462  | -      | -            | 18.11%                | 3,524,735    | Y            | N            | Y          | -  |
| 0  | 本公司       | WIBJ    | 2      | 1,762,367       | 88,992     | 43,243   | -      | -            | 1.23%                 | 3,524,735    | Y            | N            | Y          | -  |
| 0  | 本公司       | WIUS    | 2      | 1,762,367       | 64,838     | 61,470   | -      | -            | 1.74%                 | 3,524,735    | Y            | N            | N          | -  |
| 0  | 本公司       | WIHK    | 2      | 1,762,367       | 129,676    | 122,940  | -      | -            | 3.49%                 | 3,524,735    | Y            | N            | N          | -  |
| 0  | 本公司       | WISS    | 2      | 1,762,367       | 160,000    | 160,000  | 2,000  | -            | 4.54%                 | 3,524,735    | 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，除了本公司直接及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之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，除了本公司直接及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  
民國一一二二年十二月三十一日

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 |    |
| 本公司      | 緯創     | 對本公司具重大影響力之個體 | 銷貨    | (268,239) | (17.34)%   | 與一般交易同 | 與一般交易無顯著不同        | 與一般交易同 | 32,759     | 9.12%           | -  |
| WIWZ     | WIHK   | 同一母公司         | 銷貨    | (318,771) | (5.27)%    | "      | "                 | "      | 25,001     | 1.23%           | -  |
| WIWZ     | WIBJ   | 子公司           | 銷貨    | (434,337) | (7.18)%    | "      | "                 | "      | 12,116     | 0.60%           | -  |
| WIHK     | WIUS   | 同一母公司         | 銷貨    | (132,332) | (31.84)%   | "      | "                 | "      | 21,797     | 33.33%          | -  |
| WIDL     | WIWZ   | 子公司           | 銷貨    | (831,157) | (67.72)%   | "      | "                 | "      | 67,862     | 30.52%          | -  |
| WIHK     | WIWZ   | 同一母公司         | 進貨    | 318,771   | 86.78%     | "      | "                 | "      | (25,001)   | (87.15)%        | -  |
| WIBJ     | WIWZ   | 子公司           | 進貨    | 434,337   | 83.75%     | "      | "                 | "      | (12,116)   | (59.08)%        | -  |
| WIUS     | WIHK   | 同一母公司         | 進貨    | 132,332   | 73.31%     | "      | "                 | "      | (21,797)   | (90.79)%        | -  |
| WIWZ     | WIDL   | 子公司           | 進貨    | 831,157   | 91.40%     | "      | "                 | "      | (67,862)   | (87.77)%        | -  |



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(不含大陸被投資公司)

民國一十二年十二月三十一日

附表三

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目                        | 原始投資金額  |         | 股數          | 期末持有     |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|------------|-------------|----------|-----------------------------------|---------|---------|-------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|----|
|            |             |          |                                   | 本期末     | 去年年底    |             | 比率       | 帳面金額      |                 |                 |    |
| 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 % | 2,605,771 | 408,516         | -               |    |
| 本公司        | WLIP        | 日本       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 29,564  | 29,564  | 1,960       | 100.00 % | 151,072   | 13,921          | -               |    |
| 本公司        | WIHK        | 香港       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 44      | 44      | 10,000      | 100.00 % | 66,640    | 1,638           | -               |    |
| 本公司        | WIUS        | 美國       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 7,586   | 7,586   | 250,000     | 100.00 % | 34,186    | 2,638           | -               |    |
| 本公司        | WISS        | 台灣       | 電腦資訊軟體之研究<br>開發、設計買賣及諮<br>詢顧問服務事業 | 5,000   | 5,000   | 500,000     | 100.00 % | 2,409     | (2,722)         | -               |    |
| WIPI       | WIHH        | 香港       | 專業投資事業                            | 3,012   | 3,012   | 62,773,559  | 100.00 % | 2,605,644 | 408,600         | -               |    |

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<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目                    | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 |    | 本<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被投資公司<br>本期損益   | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二) | 截至本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投資<br>收益 | 備註   |
|---------------|-------------------------------|-----------|----------|--|---|----|--|-----------------|-------------------------|----------------------|----------------------|--|------|
|               |                               |           |          |  | 匯出  | 收回 |  |                 |                         |                      |                      |  |      |
| WIIBJ         | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 1,723,429 | (註一)1.   | 169,420  | -   | -  | 169,420  | 408,668<br>(註三) | 100.00 %                | 408,668<br>(註三)      | 2,602,919            | -  | (註七) |
| WIWVZ         | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 932,328   | (註一)2.   | -  | -   | -  | -  | 431,373<br>(註三) | 100.00 %                | 431,373<br>(註三)      | 1,697,909            | -  | (註八) |
| WIYYC         | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 24,449    | (註一)2.   | -  | -   | -  | -  | 493<br>(註三)     | 100.00 %                | 493<br>(註三)          | 18,570               | -  | -    |
| WIHZ          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 218       | (註一)2.   | -  | -   | -  | -  | 124<br>(註三)     | 100.00 %                | 124<br>(註三)          | 339                  | -  | -    |
| WIDL          | 電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣<br>及諮詢顧問服務事業 | 22,245    | (註一)2.   | -  | -   | -  | -  | 91,178<br>(註三)  | 100.00 %                | 91,178<br>(註三)       | 114,571              | -  | -    |

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)

民國一十二年十二月三十一日

2.轉投資赴大陸地區限額：

| 本期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註四) | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註四)(註六) | 依經濟部投審會規定赴大陸<br>地區投資限額(註五) |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 219,182                     | 1,796,810                | 2,114,841                  |
| (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)：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表計列。

(註四)：依112.12.31期末匯率USD：NTD=1：30.735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；又美金73,600元係上海已消滅公司之核准投資金額。

(註七)：本公司於民國一十一年一月十二日董事會決議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於民國一十一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200,000千元增加至人民幣388,000千元。

(註八)：WIBJ於民國一十二年十一月七日經董事會決議參與其子公司WIWZ現金增資案，金額為人民幣60,000千元，WIWZ增資後實收資本額由人民幣150,000千元增加至人民幣210,000千元。

3.重大交易事項：

本公司民國一十二年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

民國一十二年十二月三十一日

附表五

| 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 | 16,756,254 | 23.00 % |

公 司 名 稱：緯創軟體股份有限公司



公 司 負 責 人：蕭清志



