

證券代號：4953

緯創軟體股份有限公司

一〇二年度年報

本年報查詢網址

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

緯創軟體股份有限公司 編製

中華民國一〇三年六月三日 刊印

一、 公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱

姓 名：李文詳
職 稱：財務管理總處副總經理
電 話：(02)7745-8888
電子郵件信箱：spokesperson@wistronits.com
公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱
姓 名：顏大緯
職 稱：大中華市場開發一處處長
電 話：(02)7745-8888
電子郵件信箱：spokesperson@wistronits.com

二、 總公司/分公司/工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路 302 號 6 樓
電 話：(02) 7745-8888

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址網址及電話

簽證會計師：張嘉信、陳蓓琪
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
網 址：www.kpmg.com.tw
電 話：(02)8101-6666

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

六、 本公司網址：<http://www.wistronits.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	35
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係或為配偶、 二親等以內之親屬關係之資訊.....	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	42
七、資金運用計畫執行情形.....	42
伍、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率.....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57
陸、財務概況.....	58
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	58
二、最近五年度財務分析.....	60
三、審計委員會查核報告.....	64
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股 東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	109
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.....	157
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	158
一、財務狀況.....	158
二、財務績效.....	159
三、現金流量.....	160
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	160

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.....	161
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	161
七、其他重要事項.....	163
捌、特別記載事項.....	164
一、關係企業相關資料.....	164
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	165
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... ..	165
四、其他必要補充說明事項.....	165
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	165

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

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

財務及營運成果

緯創軟體一〇二年的營運，營收及獲利仍維持穩健與成長下，一〇二年度合併營收為新台幣二十一億六仟七百萬，稅前淨利為新台幣八千三百萬元，所得稅費用二千四百萬，稅後淨利為新台幣五千九百萬元，稅後基本每股盈餘為1.60元。

業務及營運重點

緯創軟體歷經四年半的準備，從公開發行，登錄興櫃買賣到櫃買中心通過掛牌決議，終於完成各位股東的期盼，對公司及整個台灣的資本市場來講，二零二年絕對是一個重要的里程碑。緯創軟體是第一家沒有硬體買賣製造，純粹資訊服務的台灣本土品牌，更期待能因而讓更多人看到台灣資訊服務的價值，這是一個對環境非常友善與完全沒有污染的產業，緯創軟體希望能對我們所生活的這塊土地，盡一份心力。回顧二零二年，除了歡喜通過掛牌審議外，經濟環境的嚴峻並沒有減少，因此，公司仍持續進行組織體質調整與改革，絲毫不容懈怠，以因應各種經營挑戰，對此，本人謹代表緯創軟體全體員工感謝各位股東對本公司的持續支持與愛護。

公司長期專注於資訊委外服務，除了累積深厚的國際大型客戶基礎外，一直努力提高服務的附加價值。因此公司持續關注客戶的業務方向及各產業的發展趨勢，藉此發展出具產業針對性的解決方案，如「中小企業信貸風險管理系統」與「新一代的客服系統」。

中國大陸在經濟起飛後，企業融資需求大增，但融資貸款的管道不健全，尤其是中小型企業更是面臨貸款無門的窘境。針對這個新興的產業趨勢，公司在三年前與新加坡淡馬錫集團在中國大陸投資的富登投資信用擔保公司合作，開發出「中小企業信貸風險管理系統」，除了滿足富登擔保自身的業務需求外，更將推廣到中國大陸的其他金融貸放單位，希望在中國大陸中小企業貸款業務之解決方案上，能佔有一席之地。

近年來因通信技術的發展以及客戶互動管道(如 e-mail, 社群網絡等)的激增，而衍生出客服中心(Call Center)系統汰換或功能擴充的需求。公司與 CTI 國際大廠 Genesys 合作，為台灣某大電信業者建置新一代客服系統。在該系統建置完畢後，相同的經驗與技術可延伸到台

灣與中國大陸，以服務為導向的大型企業之客服系統升級計畫上。

由這兩個例子說明公司針對特定產業，發展產業針對性的解決方案，是一個與客戶共同成長，創造公司營收動能的雙贏策略。

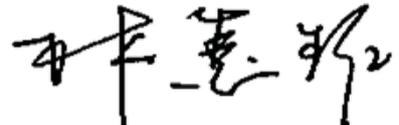
前景與展望

展望新的一年，除了努力提升營收動能外，提高對客戶的附加價值，也是不變的重點。今年台灣會成為公司的技術資源運籌中心，整合日本及中國大陸的資源，滿足客戶跨區的資訊服務需求；在日本將發揮日籍員工的在地優勢，擴大日本在地市場的經營規模；在中國大陸將提高陸企客戶的服務深度與廣度，提高大陸市場對公司的營收貢獻；美國市場因已設立美國分公司，藉此耕耘美國市場，創造業務新成長動能。感謝各位股東女士先生對我們的鼓勵及支持，我們將更努力的為全體股東創造利潤與榮耀。

敬祝

身體健康，萬事如意！

董事長



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 81 年 6 月 1 日

二、公司沿革

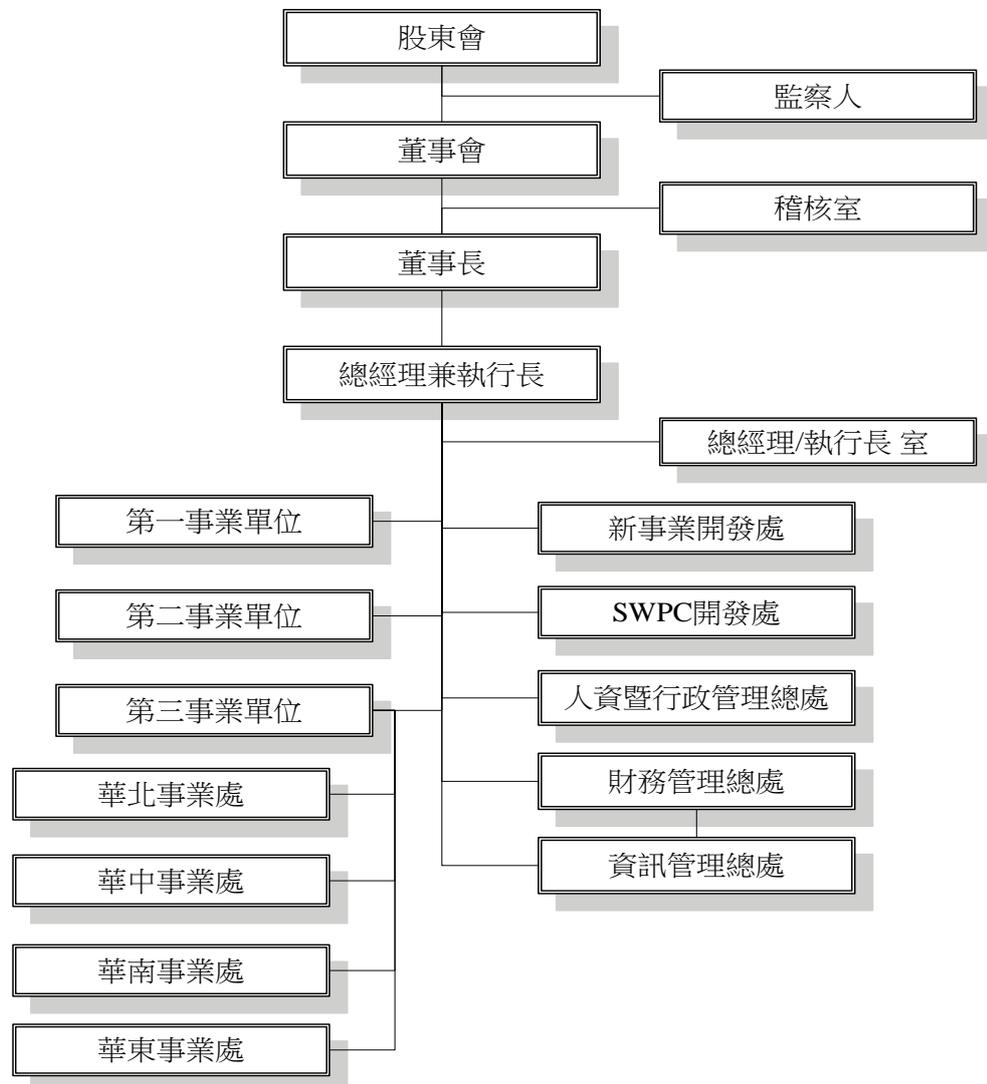
民國 81 年	<ul style="list-style-type: none">成立士通資訊股份有限公司，設立資本額為新台幣 2,000 仟元，以提供亞洲市場訊息、支援跨國性客戶及提供高品質軟體服務為宗旨。現金增資新台幣 8743 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,743 仟元。與國際大廠蘋果電腦、IBM、微軟、SAP 等開始長期合作關係。
民國 82 年	<ul style="list-style-type: none">現金增資新台幣 19,257 仟元，增資後實收資本額為新台幣 30,000 仟元。
民國 85 年	<ul style="list-style-type: none">現金增資新台幣 15,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 45,000 仟元。
民國 86 年	<ul style="list-style-type: none">現金增資新台幣 5,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 50,000 仟元。
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none">盈餘轉增資新台幣 5,762,370 元，增資後實收資本額為新台幣 55,762,370 元。
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none">現金增資新台幣 15,925 仟元，增資後實收資本額為新台幣 71,687,370 元。
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none">盈餘及員工紅利轉增資新台幣 11,302,480 元，增資後實收資本額為新台幣 82,989,850 元。
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none">緯創集團藉由投資士通資訊股權方式加強雙方之合作關係。現金增資新台幣 90,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 172,989,850 仟元。
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none">亞太區營運網絡拓展年。先後成立北京、大連、武漢、珠海及日本東京據點。
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none">正式更名為緯創軟體股份有限公司，重整列為緯創集團旗下軟體旗艦公司，藉由集團資源，進一步擴大國際性業務。與宜諾維信科技合併以加強軟體開發技術與提升服務品質為主要目的。成立香港據點。現金增資新台幣 26,666,660 元，增資後實收資本額為新台幣 199,656,510 元。
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none">緯創軟體(北京)-武漢通過 CMMI 三級評鑑。
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none">成立上海據點。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none">成為 IBM 指定亞太區核心供應商。發行員工認股權憑證總計 2,994 仟單位。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none">本公司正式通過 SEI CMMI-Level 3 成熟度第三評鑑。現金增資新台幣 53,343,490 元，增資後實收資本額為新台幣 253,000 仟元。盈餘及員工紅利轉增資 20,305,030 元，增資後實收資本額為新台幣 273,305,030 元。
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none">盈餘及員工紅利轉增資 15,466,670 元，增資後實收資本額為新台幣 288,771,700 元。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none">本公司武漢地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。本公司臺北、大連地區通過 ISO 27001 資訊安全管理體系認證。盈餘及員工紅利轉增資 17,321,080 元，增資後實收資本額為新台幣 306,092,780 元。辦理員工認股權轉換普通股 9,697,520 元，轉換後實收資本額為新台幣 315,790,300 元。
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none">辦理員工認股權轉換普通股 7,250,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 323,040,300 元。辦理員工認股權轉換普通股 500,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 323,540,300 元。

	<ul style="list-style-type: none"> • 盈餘及員工紅利轉增資 14,905,610 元，增資後實收資本額為新台幣 338,445,910 元。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> • 辦理員工認股權轉換普通股 450,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 338,895,910 元。 • 盈餘及員工紅利轉增資 13,555,840 元，增資後實收資本額為新台幣 352,451,750 元。 • 辦理員工認股權轉換普通股 1,000,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 353,451,750 元。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> • 辦理員工認股權轉換普通股 3,510,000 元，轉換後實收資本額為新台幣 356,961,750 元。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> • 盈餘轉增資 14,278,470 元，增資後實收資本額為新台幣 371,240,220 元。
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> • 現金增資新台幣 46,410,000 元，增資後實收資本額為新台幣 417,650,220 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務：

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

部門	主要職掌
第三事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊委外服務(Information Technology Outsourcing Services, ITO)、技術顧問服務 Technical Consulting Services ,TCS)、業務流程外包服務(Business Process Outsourcing Services, BPO)、產品工程服務(Product Engineering Services, PES)與大中華市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
新事業單位	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊委外服務(Information Technology Outsourcing Services, ITO)、技術顧問服務 Technical Consulting Services ,TCS)、業務流程外包服務(Business Process Outsourcing Services, BPO)業務拓展與新產品新服務開發及新市場行銷通路建立，達成營業目標。 2. 推廣、策劃及執行銷售活動，達成銷售目標。 3. 主要客戶維護與潛在客戶開發。 4. 銷售服務及客訴問題解決。 5. 收集市場情報、客戶意見及區域性行銷資料。 6. 銷售預測、競合戰略分析、市場動向分析。 7. 業務訂單交期管理。 8. 顧客別收益管理、應收帳款催收管控。
生產力促進 暨交付處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新技術技術之研究發展。 2. 軟體設計與開發與程式撰寫。 3. 品質提升與改良。 4. 生產目標達成管理。 5. 技術開發體制編成及改善管理。 6. 成本管控最適化管理。
人資暨行政 管理總處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提升公司人才之競爭力，以使營收成長。 2. 網羅與留住優秀人才，以穩固公司核心競爭力。 3. 規劃設計人力資源政策與制度，以創造組織運作能力。 4. 人事行政管理--人事資料維護、離退、勤假...等作業。 5. 人力發展規劃與管理--工作分析、績效評核、升遷/調派、教育訓練、職涯發展、薪酬/激勵制度....等)。 6. 企業福利改善更新，建立完善之員工關懷，促使勞資關係和諧。 7. 勞工安全衛生管理。 8. 供應商管理。 9. 採購管理(外包採購、設備採購、庶務性採購...) 10. 各項管理制度建立。
財務管理總處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務規劃。 2. 投資/融資管理。 3. 資金規劃調度。 4. 授信管理。

部門	主要職掌
	5. 預算管理。 6. 財務分析。 7. 成本控制。 8. 會計帳務/稅務處理。 9. 財產管理。 10. 財務相關管理辦法訂定及執行。
資訊管理總處	1. 資通安全系統維護。 2. e化導入作業與管理。 3. 企業內部的資訊系統之整合規劃及推動。 4. 資訊設備(軟體/硬體)管理維護。 5. 網路建構含連線管理相關事宜與維護。 6. 電腦技術支援與管理維護。 7. 發展網際網路應用暨電子商務研究。 8. 資訊相關管理辦法訂定及執行。
行銷暨市場發展部	1. 銷售戰略/競合戰略立案分析執行。 2. 分析市場動向及顧客需求，以持續新技術開發能力。 3. 網站行銷通路建立。 4. 服務品質與客戶滿意度提昇作業規劃。 5. 企業網訊息揭露及更新維護。 6. 公司形象提升維護與知名度建立。 7. 公共關係維持與活動。

二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

103 年 4 月 20 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	林憲銘	102.06.25	3 年	91.07.18	491,287	1.38%	510,938	1.22%	0	0	0	0	交通大學電子計算機與控制工程學士 宏碁電腦(股)公司總經理	緯創資通(股)公司董事長暨執行長 啟基科技(股)公司董事長兼策略略長 建基(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 新日光能源科技(股)公司獨立董事 天鵬盛電子(股)公司董事 緯穎科技服務(股)公司董事長	無	無	無
副董事長暨執行長	蕭清志	102.06.25	3 年	94.06.14	1,848,198	5.18%	1,957,125	4.69%	92,503	0.22%	0	0	美國普渡大學(Purdue Univ.)電腦博士 美國 Integrated Systems, Inc./VP 美國 Dow Jones Telerate Systems, Inc./General Manager	緯創維京軟件有限公司董事長 緯創軟件(北京)有限公司董事長 緯創軟件(香港)有限公司董事長 上海乾同信息科技股份有限公司董事長 北京緯創緯信科技股份有限公司董事長 武漢緯創緯專軟件有限公司董事長 WIIS 株式會社代表取締役 世仲(股)公司董事 WIIS America, Corp. 董事長	無	無	無
董事	緯創資通(股)公司 代表人： 林福謙	102.06.25	3 年	97.06.30	10,029,814	28.10%	10,431,006	24.98%	0	0	0	0	逢甲大學會計學士 宏碁電腦(股)公司財務長	緯創資通(股)公司董事長 啟基科技(股)公司董事 建基(股)公司董事 創傑科技(股)公司獨立董事 新基科技(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事 育基數位科技(股)公司監察人 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 琦景科技(股)公司監察人 智二創業投資(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 豪威先進(股)公司董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事 (註1)	胡定吾	99.04.26	3年	99.04.26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學政治系國際關係組碩士 美國賓州大學華頓管理學院財務管理碩士 紐約信孚銀行經理 國際證券投資信託公司副總經理 中華證券投資信託公司總經理 中華開發投資信託公司董事長 中華開發工業銀行總經理 中華開發工業銀行董事長 中華開發資產管理董事長	台大創新育成(股)公司董事長 台北金融大樓(股)公司董事長 生華生物技術顧問(股)公司董事長 汎球醱酵科技(股)公司董事長 恆康生技醫藥(股)公司董事長 華生國際(股)公司董事長 鉞康科技(股)公司董事長 聯安健康事業(股)公司董事長 新開發創業投資管理有限公司總經理 臺灣鋒尚箭能環保科技(股)公司董事長 佳易科技(股)公司創辦人 華生資本有限公司常務理事 中華民國工業總會常務理事 聯華控股有限公司董事長 生華創業投資(股)公司董事長 生華生物科技(股)公司董事長	無	無
董事	邱丕鈞	102.06.25	3年	102.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學機械學士 美國 Pace 大學資訊管理碩士 瀚宇彩晶業務及行銷副總 Lotus 大中華區總經理 IBM 大中華區軟體總監(駐北京、紐約)代表 SAP 台灣區總經理	無	無	無
董事 (註2)	日商 HIBC INC. 代表人: 岡本高彰	99.10.08	3年	97.06.30	3,070,550	8.60%	0	0%	0	0%	0	0%	株式会社富士銀行(現みずほ銀行) 株式会社オプト(JASDAQ 2389) 株式会社 TradeSafe (オプト連結子会社) 社) 代表取締役社長就任	HIBC 株式会社取締役 TradeSafe 株式会社 代表取締役	無	無
董事	日商株式會社 TradeSafe 代表人: 岡本高彰	102.06.25	3年	102.06.25	3,070,550	8.60%	3,193,372	7.65%	0	0%	0	0%	株式会社富士銀行(現みずほ銀行) 株式会社オプト(JASDAQ 2389) 株式会社 TradeSafe (オプト連結子会社) 社) 代表取締役社長就任	HIBC 株式会社取締役 TradeSafe 株式会社 代表取締役	無	無

職稱	姓名	還(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事 (註3)	陳清文	99.10.08	3年	99.10.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企業管理研究所碩士班 交通大學控制工程學系碩士班 資訊工業發展會美軟工總經理 資訊工業發展會美軟工總經理 拓球科技(股)公司董事長兼所長	大宇資訊(股)公司監察人 金麗科技(股)公司監察人 財團法人商業發展研究院專業顧問 工研院知識經濟與競爭力中心首席研究員	無	無
獨立董事	謝永祥	102.06.25	3年	99.10.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學商學系 政治大學國策研究所副總裁 美商美商銀行國內企業放款部副總裁 美商美商銀行國內企業放款部副總裁 復盛(股)公司董事長特別助理 漢宏管理顧問公司執行董事	揚明光學(股)公司董事 裕元工業(集團)有限公司獨立非執行董事	無	無
獨立董事	范成炬	102.06.25	3年	102.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程學系 美商普普(股)公司副總經理 倫飛電軟(股)公司副總經理/總裁 台灣普創投(股)公司總經理	研華科技股份有限公司獨立董事 佳世達科技股份有限公司獨立董事 創見資訊股份有限公司董事 貝登保險國際股份有限公司董事長 賽微科技股份有限公司董事長 瑞軒科技股份有限公司董事長	無	無
獨立董事	莊謙信	102.06.25	3年	102.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學商學系 美國荷華大學法律研究所法學碩士 交通大學科技法法律研究所副總經理 交商信字電(股)公司執行副總經理 中強光電(股)公司執行副總經理	楊明光學股份有限公司董事長 光芒光學股份有限公司董事長 Young Optics Inc. USA 董事長 Masterview Enterprises Limited 董事長 Best Alpha Investments Limited 董事長 Grace China Investments Limited 董事長 Taiwan Opportunities Fund Limited 董事長 蔚藍文化出版股份有限公司董事長 蔚藍投資股份有限公司董事長 波若威科技股份有限公司獨立董事	無	無
監察人 (註4)	日商 LAC CO., LTD	97.06.30	3年	97.06.30	3,070,550	8.60%	3,193,372	7.65%	0	0%	0	0%	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)日期	任期	初次選任日期	連任時持有股份		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			
代表人: 三樂昭和		99.04.26	3年	97.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	<p>グロース経営大学院大学修士課程在学中</p> <p>中国北京語言学院 卒業</p> <p>株式会社ラック SNS 営業本部第三営業部部長</p> <p>株式会社ラック SNS 営業本部副本部長</p> <p>株式会社ラック SNS 営業本部執行役員 イ</p> <p>ンダストリ営業統括部統括部長</p> <p>株式会社ラック執行役員事業推進統括部長</p> <p>株式会社ラック取締役常務執行役員</p> <p>株式会社ラック取締役常務執行役員</p> <p>ラックホールディングス株式会社執行役員国際事業室長</p> <p>株式会社ラック 取締役常務執行役員国際事業部長</p>	<p>ラックホールディングス株式会社執行役員国際事業室長</p> <p>株式会社ラック取締役常務執行役員国際事業部長</p> <p>Cyber Security LAC Co., Ltd. 取締役</p> <p>LAC CHINA CORPORATION Co., Ltd. 董事</p>			無	無	無	
董事 監察人	彭錦彬	102.06.25	3年	99.4.26	0	0	0	0	0	0	0	0	<p>國立政治大學企管碩士</p> <p>宏碁(股)公司資深副總經理</p> <p>智融(股)公司總經理</p>	<p>友達光電(股)公司獨立董事暨薪酬委員</p> <p>智融(股)公司董事暨總經理</p> <p>宏碁(股)公司法人董事代表人</p> <p>智星(股)公司董事長</p> <p>群基投資(股)公司董事長</p> <p>跨世紀投資(股)公司董事長</p> <p>建基科技(股)公司董事長</p> <p>啟基科技(股)公司董事長</p> <p>智基創業投資(股)公司法人董事代表人</p> <p>龍一創業投資(股)公司法人董事代表人</p> <p>智融創新顧問(股)公司法人監察人代表人</p> <p>智二創業投資(股)公司法人監察人代表人</p> <p>廣東步步高電子工業有限公司 CFO</p> <p>NETEASE.COM, INC. 獨立董事</p>			無	無	無	
具獨立職能監察人 (註5)	鄭玉芬	99.10.08	3年	99.10.08	0	0	0	0	0	0	0	0	<p>中國文化大學會計系、會計學</p> <p>Thunderbird The American Graduate School of International Management in Master of Business Administration in International Management</p> <p>萬法會計師事務所審計經理</p> <p>宏碁(股)公司會計長</p> <p>緯創資通(股)公司會計長、資深特助</p>					無	無	無

註1:董事胡定喜先生於102年6月25日股東常會卸任。

註2:董事日商HIBC INC.於102年4月8日辭任。

註3:獨立董事陳清文先生於102年6月25日股東常會卸任。

註4:監察人日商LAC CO., LTD於102年6月25日股東常會卸任。

註5:監察人鄭玉芬女士於102年6月25日股東常會卸任。

1. 法人股東之主要股東

103年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	永豐商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	2.64%
	渣打託管P C A亞洲大洋洲高股息股票母基金投資專戶	2.20%
	渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	2.19%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.05%
	宏碁股份有限公司	2.01%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.91%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.72%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.54%
	一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	1.35%
	郭素美	1.27%
	林珍玫	1.27%

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

主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
宏碁股份有限公司	中國信託託管顏偉投資專戶	2.63%
	施振榮	2.63%
	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.79%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.22%
	花旗(台灣)銀行託管A C E R海外存託憑證	1.20%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶	1.09%
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	0.63%
	葉紫華	0.62%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.54%

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

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

2. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
林憲銘			✓				✓			✓	✓	✓	✓	2
蕭清志			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
緯創資通(股)公司 代表人:林福謙			✓			✓	✓			✓	✓	✓		1
胡定吾(註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱丕豹			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
日商 HIBC Inc. 代表人:岡本高彰 (註3)			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
日商株式會社 TradeSafe 代表人:岡本高彰			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
謝永祥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
莊謙信	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
范成炬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
陳清文(註4)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
日商 LAC CO., LTD 代表人:三柴照和 (註5)			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
彭錦彬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭玉芬(註6)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2:董事胡定吾先生於102年6月25日股東常會卸任。

註3:董事日商 HIBC INC. 於102年4月8日辭任。

註4:獨立董事陳清文先生於102年6月25日股東常會卸任。

註5:監察人日商 LAC CO., LTD 於102年6月25日股東常會卸任。

註6:監察人鄭玉芬女士於102年6月25日股東常會卸任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年4月20日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副董事長暨執行長	蕭清志	88.04.27	1,957,125	4.69	92,503	0.22	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無
副總經理	鄭以芬	91.08.15	434,018	1.09	0	0	0	0	喬治亞大學教育傳播與科技研究所〈碩士〉 資訊工業業進會/經理 宏購資訊/總經理特助 世界資訊科技大會/總監 宏創科技/處長 士通資訊/事業總經理	無	無	無	無
副總經理	連昭惠	93.03.03	478,774	1.15	0	0	0	0	日本國立一橋大學商學研究所〈碩士〉 日本大和集團台北分公司/資深投資經理 Enovation Group/財務長兼日本分公司社長	WIJP 代表取締役 WIJP2 代表取締役	無	無	無
副總經理	劉建民	92.04.02	330,393	0.79	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所〈碩士〉 北京清華大學 MBA 碩士 宜諾維信(北京)科技有限公司/總經理 拓宇科技國際股份有限公司/大陸事業群總經理 資訊工業業進會/金融事業群/協理	緯創軟件(北京)有限公司董事	無	無	無
財務長	李文祥	97.09.08	150,100	0.36	0	0	0	0	高雄工學院管理科學研究所〈碩士〉 緯創資通/財務會計經理 台積電/成本會計副理 宏碁/成本會計主任	WIJP2 取締役 WITS America, Corp. CFO 上海乾同信息科技有限公司 監察人 北京緯創緯信科技有限公司 監察人 武漢緯創緯尊軟件有限公司 監察人	無	無	無

註1：持有股數係截至103年4月20日止，其他資料係截至刊印日之資料

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事之酬金

102年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)	無取自公司以轉資產金 有領來自子司外投事酬
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		
董事長	林憲銘	300	0	357	260	1.26	129	現金紅利金額	0	5.48	6.28
董事	蕭清志	300	0	357	260	1.26	129	股票紅利金額	0	5.48	
董事	緯創資通(股)公司代表人：林福謙	300	0	357	260	1.26	129	現金紅利金額	0	5.48	6.28
董事	胡定吾	300	0	357	260	1.26	129	股票紅利金額	0	5.48	
董事(註2)	日商HIBC Inc.代表人：岡本高彰	300	0	357	260	1.26	129	現金紅利金額	0	5.48	6.28
董事	日商株式會社TradeSafe代表人：岡本高彰	300	0	357	260	1.26	129	股票紅利金額	0	5.48	
董事	邱丕豹	300	0	357	260	1.26	129	現金紅利金額	0	5.48	6.28
董事(註3)	彭錦彬	300	0	357	260	1.26	129	股票紅利金額	0	5.48	
獨立董事	謝永祥	300	0	357	260	1.26	129	現金紅利金額	0	5.48	6.28
獨立董事(註4)	陳清文	300	0	357	260	1.26	129	股票紅利金額	0	5.48	
獨立董事	莊謙信	300	0	357	260	1.26	129	現金紅利金額	0	5.48	6.28
獨立董事	范成炬	300	0	357	260	1.26	129	股票紅利金額	0	5.48	

註1：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為員工紅利金額：1,500,000元。

註2：董事日商HIBC INC.於102年4月8日辭任。

註3：董事彭錦彬於102年6月25日由監察人轉任董事。

註4：獨立董事陳清文先生於102年6月25日股東常會卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司I	本公司	合併報表內所有公司J
低於2,000,000元	林憲銘、蕭清志、緯創資通(股)公司、胡定吾、邱丕豹、彭錦彬、日商HIBC TradeSafe、日商HIBC Inc.、陳清文、謝謙信、范成炬	林憲銘、蕭清志、緯創資通(股)公司、胡定吾、邱丕豹、彭錦彬、日商HIBC TradeSafe、日商HIBC Inc.、陳清文、謝謙信、范成炬	林憲銘、緯創資通(股)公司、胡定吾、邱丕豹、彭錦彬、日商HIBC TradeSafe、日商HIBC Inc.、陳清文、謝謙信、范成炬	林憲銘、緯創資通(股)公司、胡定吾、邱丕豹、彭錦彬、日商HIBC TradeSafe、日商HIBC Inc.、陳清文、謝謙信、范成炬
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	蕭清志	蕭清志
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	12席	12席	12席	12席

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

2. 監察人之酬金

102年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額占稅後純益之比例	領自公司轉事資酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(D)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
監察人(註1)	日商LAC CO., LTD 代表人：三柴照和	150	150	119	119	29	29	0.41	0.41
監察人(註2)	彭錦彬								
具獨立職能監察人(註3)	鄭玉芬								

註1: 監察人日商LAC CO., LTD於102年6月25日股東常會卸任。

註2: 董事彭錦彬於102年6月25日由監察人轉任董事。

註3: 監察人鄭玉芬女士於102年6月25日股東常會卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名	
		前四項酬金總額(ATB +C+D)	
		本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	日商LAC CO., LTD、彭錦彬、鄭玉芬	日商LAC CO., LTD、彭錦彬、鄭玉芬	
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元		—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元		—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元		—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元		—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元		—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元		—	—
100,000,000 元 (含) 以上		—	—
總計		3 席	3 席

3. 總經理及副總經理之酬金

102年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	合併報表內所有公司	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
副董事長	蕭清志																	
暨執行長	蕭清志																	
副總	鄭以芬	3,406	8,384	411	411	3,550	4,550	註1	註1	註1	註1	註1	10.1	18.24	0	0	無	
副總	連昭惠																	
副總	劉建民																	

註1：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為員工紅利金額：3,250,000元。

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	連昭惠、劉建民	劉建民
2,000,000元(含)~5,000,000元	蕭清志、鄭以芬	蕭清志、鄭以芬、連昭惠
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	4席	4席

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

另退職退休金如實際領取者則列入本表，如為公司提撥數則不列入表計算。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	蕭清志	0	3,850	3,850	4.46
	副總經理	鄭以芬				
	副總經理	連昭惠				
	副總經理	劉建民				
	財務長	李文詳				

註：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為股票及現金紅利金額：3,850,000元。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1. 酬金總額占稅後純益之比例

職稱	酬金總額佔稅後純益比例	
	102年	101年
董事	1.26%	1.46%
監察人	0.41%	0.59%
總經理及副總經理酬金總額	10.1%	12.39%

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

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額主要是依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 董事、監察人：

本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另依公司法相關規定提列特別盈餘公積後，董事、監察人酬勞百分之一為限且需經股東會決議通過後發放。

B. 總經理及副總經理：

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

102 年度董事會開會 7 次，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	林憲銘	7	0	100	
董事	蕭清志	7	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	7	0	100	
董事	胡定吾	0	2	0	102 年 6 月 25 日股東常會卸任
董事	日商 HIBC Inc. 代表人：岡本高彰	1	0	100	102 年 4 月 8 日辭任
董事	日商株式會社 TradeSafe 代表人:岡本高彰	3	0	60	102 年 6 月 25 日股東常會新任
董事	邱丕豹	5	0	100	102 年 6 月 25 日東常會新任
董事	彭錦彬	5	0	100	102 年 6 月 25 日東常會由監察人轉任董事
獨立董事	陳清文	2	0	100	102 年 6 月 25 日股東常會卸任
獨立董事	謝永祥	7	0	100	
獨立董事	莊謙信	5	0	100	102 年 6 月 25 日東常會新任
獨立董事	范成炬	5	0	100	102 年 6 月 25 日東常會新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形

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

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
102.05.09	102 年第二次董事會	謝永祥獨立董事	本公司審查獨立董事候選人提名案。	排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢出席董事一致無異議通過。
102.08.12	102 年第四次董事會	謝永祥獨立董事	擬遴選本公司第二屆薪資報酬委員會之委員案。	排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢出席董事一致無異議通過。
102.12.30	102 年第七次董事會	蕭清志董事	本公司 102 年度經理人年終績效獎金分配案。	排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢出席董事一致無異議通過。
102.12.30	102 年第七次董事會	蕭清志董事	本公司上櫃增資經理人員工認股分配案。	排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢出席董事一致無異議通過。

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

本公司於 100.12.06 董事會成立「薪資報酬委員會」，其組織成員為獨立董事謝永祥先生、龍偉業先生、柯志昇先生，並由獨立董事謝永祥先生擔任召集人；因 102.06.25 股東常會第十一屆董事改選後，於 102.08.12 董事會遴選獨立董事謝永祥先生、龍偉業先生、柯志昇先生為第二屆薪資報酬委員並由獨立董事謝永祥先生擔任召集人及會議主席。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:

1. 監察人參與董事會運作情形列示如下:

102年6月25日前董事會開會2次,列席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	彭錦彬	2	100	102年6月25日東常會由監察人轉任董事
監察人	日商 LAC CO., LTD 代表人:三柴昭和	2	100	102年6月25日股東常會卸任
具獨立職能監察人	鄭玉芬	2	100	102年6月25日股東常會卸任

註:102年6月25日改選由審計委員會取代監察人

其他應記載事項:

一、監察人之組成及職責:

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

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

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

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

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

2. 審計委員會運作情形列示如下:

本公司「審計委員會」由全體獨立董事只3位委員組成。每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為,並與簽證會計師進行溝通及交流,以確實監督公司運作及風險控管。102年度共召開4次會議,獨立董事參與審計委員會運作情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
主席	謝永祥	4	100	102年6月25日東常會新任
委員	莊謙信	4	100	102年6月25日東常會新任
委員	范成炬	3	75	102年6月25日東常會新任

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形:無

三、獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形

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

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

四、會議討論重點為:

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>1. 本公司設有發言人、代理發言人制度並於公司網站投資人專區設立電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>2. 公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，並依法規定揭露。</p> <p>3. 本公司根據與特定公司、集團企業及關係人交易管理辦法、子公司監理辦法、背書保證辦法、資金貸與他人辦法及取得或處分資產準則等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>1. 本公司已依規定設置三席獨立董事。</p> <p>2. 本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>1. 本公司已架設公司網站，並於網站上揭露業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>2. 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊揭露。</p>	<p>與公司治理實務守則處理原則大致相符。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已於 102 年股東常會後將由全體獨立董事組成「審計委員會」，將依據證券交易法之精神訂定職責並運作，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度之執行和重大財務業務行為，以確實監督公司運作及風險控管。</p> <p>本公司已設有「薪資報酬委員會」，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前雖未訂定公司治理實務守則，但其實際內部運作大多參考相關法令，以能符合上市上櫃公司治理實務守則之要求。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1. 員工權益及僱員關懷：</p> <p>本公司溝通管道暢通，並對員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷；制訂員工性騷擾防治，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。</p> <p>2. 投資人關係：</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
<p>保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p>			
<p>本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p>			
<p>3. 供應商關係：</p>			
<p>本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p>			
<p>4. 利害關係人之權利：</p>			
<p>本公司透過下列方法以保障利害關係人：</p>			
<p>(1) 對利害關係人之相關疑問，透過公開透明的管道積極回應前述人士之問題。</p>			
<p>(2) 在公開的資訊溝通管道揭露與利害關係人攸關之資訊。</p>			
<p>(3) 強化本公司董事會功能及所扮演的角色。</p>			
<p>(4) 獨立董事及監察人積極參與本公司董事會及發揮監督之角色。</p>			
<p>5. 董事及監察人進修之情形：</p>			
<p>董事進修情形</p>			
職稱	姓名	課程名稱	進修時數
董事長	林憲銘	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3
董事	蕭清志	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3
董事	林福謙	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3
董事	邱丕豹	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3
董事	彭錦彬	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3
董事	岡本高彰	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3
獨立董事	謝永祥	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【公司治理與證券法規研習班】	3
獨立董事	莊謙信	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【我國薪資報酬委員會之實務運作】	3
獨立董事	范成炬	102年上市公司獨立董事職能座談會	3
<p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p>			
<p>本公司已訂定「與特定公司、集團企業及關係人交易管理辦法」明訂風險控管機制，公司內部控制制度將供應商管理作業、客戶管理作業納入查核項目，內部稽核人員亦定期針對公司所訂各項風險管理辦法之執行進行查核，針對缺失進行改善，有效監督風險管理機制之運作。</p>			
<p>7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p>			
<p>8. 本公司已為董事、監察人及重要職員購買責任保險。</p>			
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評或委外評鑑結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p>			

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 (註3)	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 考試及 領有證書 之專門職 業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	謝永祥			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	柯志昇			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	龍偉業			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年1月1日至102年12月31日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	謝永祥	3	0	100	
委員	柯志昇	3	0	100	
委員	龍偉業	2	0	67	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)公司設立員工意見審查委員會，並訂定員工溝通管理辦法、員工獎懲辦法、內部訓練、績效獎金管理辦法等。</p>	<p>(一)公司未來將訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)公司未來將視實際需要設置推動企業責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)無</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)此乃係本公司全體員工既有之共識。</p> <p>(二)本公司屬於對環境傷害非常低的產業，無需特別制定規章規範。</p> <p>(三)並不適用。</p> <p>(四)並不適用。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p> <p>(四) 無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司所有與勞工相關之制度規章，均遵守或優於勞基法及其他相關法令。</p> <p>(二)本公司對環安衛向來重視，且定期進行消防演習或其他培訓。</p> <p>(三)本公司係屬軟體代工產業，並不會直接接觸消費者。</p> <p>(四)本公司慎選供應商，即便是軟體代工產業並無危害環境之供應廠商。</p> <p>(五)本公司福委會積極致力於相關活動。</p> <p>(六)本公司持續關懷弱勢，超額進用身心障礙人士，並獲台北市勞工局獎助。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p> <p>(四) 無</p> <p>(五) 無</p> <p>(六) 無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司目前尚無有揭露企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一)本公司網站未來將視需要或法令規範適時辦理。</p> <p>(二)本公司未來將編製企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司已訂定「誠信經營守則」適用範圍及於子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織，積極落實本公司誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作之架構。</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司與供應商、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、誠信經營政策並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，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，立即停止往來並列為拒絕往來對象。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由人力資源單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 於公司誠信經營政策中表達對利益衝突之關注。 知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。 截至目前為止無發現重大違反行為。</p> <p>(四) 本於誠信經營之原則，每年均會對包括會計制度在內的內控制度，針對其設計及執行的有效性進行評估及自查，並稽核進行覆核。</p>	無差異

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
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	任何人發現違反時，可直接向人力資源最高主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工由訴管道提出報告。公司給予舉發或參與調查過程之相關人員確保避免因此遭受不公平的報復或對待。違反者公司將視情節之輕重採取包括解僱在內之處分，截至目前為止無發現重大違反行為。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	本公司已於公司網站、年報揭露誠信經營守則執行情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司依照法規檢視誠信經營守則，並根據實際運作情形檢討修正，對往來的客戶及供應商都秉持著誠信原則，並加強宣傳。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請至公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

緯創軟體股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：103 年 03 月 26 日

本公司民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年03月26日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

緯創軟體股份有限公司

董事長：林憲銘

總經理：蕭清志



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
102. 06. 25	本公司第十一屆董事(含獨立董事)選任案	選任結果 董事:林憲銘 董事:緯創資通(股)公司 法人代表人:林福謙 董事:蕭清志 董事:彭錦彬 董事:邱丕豹 董事:日商株式會社TradeSafe 法人代表人:岡本高彰 獨立董事:謝永祥 獨立董事:莊謙信 獨立董事:范成炬
	一〇一年度營業報告書及財務報表承認案。	全體出席股東無異議通過。
	一〇一年度盈餘分配承認案。	全體出席股東無異議通過。
	公司一〇一年度盈餘轉增資發行新股討論案。	全體出席股東無異議通過，102年8月12日董事會通過決議增資基準日，並於102年10月18日完成新股興櫃買賣。
	擬修訂本公司「公司章程」部份條文討論案。	全體出席股東無異議通過，且依修訂後公司章程運作，並完成變更登記。
	擬修訂本公司「董事監察人選舉辦法」部份條文討論案。	全體出席股東無異議通過，且依修訂後辦法運作。
	擬請股東會解除新任董事及其法人代表人之競業禁止限制討論案。	全體出席股東無異議通過。
	擬辦理現金增資發行新股，供本公司股票初次上櫃公開承銷討論案。	全體出席股東無異議通過。
	擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文討論案。	全體出席股東無異議通過，且依修訂後辦法運作。
	擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文討論案。	全體出席股東無異議通過，且依修訂後辦法運作。
	擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文討論案。	全體出席股東無異議通過，且依修訂後辦法運作。
	擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文討論案。	全體出席股東無異議通過，且依修訂後規則運作。
訂定「從事衍生性商品交易處理規範」取代原「從事營業性外匯風險管理相關金融商品之規範」討論案。	全體出席股東無異議通過，且依修訂後規範運作。	

2. 董事會之重要決議

董事會屆次	日期	重要決議事項
102 年第一次 董事會	102. 03. 27	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 本公司董事、監察人一〇一年度酬勞分配案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 本公司一〇二年度營運計畫討論案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 擬訂定九十六年度第一次、九十六年第二次及九十八年第一次員工認股權憑證本期換發普通股之增資基準日案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 擬通過本公司一〇一年度營業報告、財務報表及合併財務報表案。 5. 擬具本公司一〇一年度盈餘分派之議案。 6. 本公司一〇一年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 擬辦理現金增資發行新股,供本公司股票初次上櫃公開承銷案。 8. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 9. 擬訂定召開本公司一〇二年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。 10. 擬具本公司一〇一年度「內部控制制度聲明書」案。 11. 擬重新訂定「印信管理辦法」,其原制度同時廢除案。 12. 擬向花旗(台灣)商業銀行(以下簡稱「銀行」)申請綜合授信額度案。 13. 本公司對子公司 Wistron Information Technology and Services Inc. -BVI 和緯創軟件(北京)有限公司-PRC 提供保證案。 14. 擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所案。
102 年第二次 董事會	102. 05. 09	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 擬修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 擬修訂本公司「董事監察人選舉辦法」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 董事會審查獨立董事被提名人資格案。 決議:排除應利益迴避之董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5. 本公司第十一屆董事(含3席獨立董事)全面改選案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 6. 擬請股東會解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 7. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 8. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 9. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 10. 擬訂定「從事衍生性商品交易處理規範」取代「從事營業性外匯風險管理相關金融商品之規範」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 11. 擬修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 12. 擬修訂本公司「子公司監督與管理辦法」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 13. 擬修訂本公司「防範內線交易管理程序」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 14. 擬修訂本公司「內部控制制度」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

董事會屆次	日期	重要決議事項
		15. 擬修訂本公司「內部稽核實施細則」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 16. 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 17. 擬重新訂定內部控制制度循環案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 18. 可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 19. 擬修訂一〇二年股東常會召集事由案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 20. 擬訂定「審計委員會組織規程」案。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
102年第三次 董事會	102.06.25	壹、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 一、選任董事長案。 決議:經出席董事八席互推林憲銘先生為董事長。 貳、臨時動議: 一、選任副董事長案。(提案人董事長:林憲銘) 決議:經出席董事八席互推蕭清志先生為董事長。 參、散會
102年第四次 董事會	102.08.12	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 擬遴選本公司第二屆薪資報酬委員會之委員案,提請討論。 決議:排除應利益迴避之獨立董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 擬通過本公司102年上半年度合併財務報表案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 擬訂定本公司102年盈餘轉增資除權基準日相關事宜案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 擬向玉山商業銀行(以下簡稱「銀行」)申請綜合授信額度案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5. 本公司對子公司 Wistron Information Technology and Services Inc. -BVI(以下簡稱 WIBI)提供背書保證案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 6. 本公司對子公司 Wistron Information Technology and Services (Japan)Inc.(以下簡稱 WIJP)提供背書保證案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 7. 擬通過本公司民國101年07月01日至102年06月30日「內部控制制度聲明書」案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 8. 擬具「公司治理自評報告」案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 9. 擬具「102年第3季及第4季財務預測報告」案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 10. 擬修訂「子公司監督與管理辦法」案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 11. 擬訂定本公司「誠信經營守則」案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 12. 擬訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 13. 擬重新訂定「會計制度」,其原制度同時廢除案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 14. 本公司為辦理102年申請上櫃,擬協調特定股東提撥已發行股份配合上櫃公司公開承銷之過額配售及協調特定股東在上櫃掛牌後將其持有之股票於一定期間集中保管案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

董事會屆次	日期	重要決議事項
		參、臨時動議:無。 肆、散會
102年第五次董事會	102.11.12	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 101年度董事、監察人酬勞分配案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 101年度員工紅利總額及經理人現金紅利分配案,提請討論。 決議:排除應利益迴避之董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 本公司經理人多地發薪一案,提請討論。 決議:排除應利益迴避之董事後,本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4. 擬通過本公司民國102年第3季合併財務報表案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5. 擬修訂「應收帳款管理辦法」部份條文案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議依修正後文字通過。 6. 擬訂定本公司「專案存貨財務管理辦法」案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 7. 擬修訂「銷售與收款循環」部份修文案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 8. 擬修訂「子公司監督與管理辦法」部份修文案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 9. 擬具本公司民國103年度之內部稽核計劃案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 10. 擬與日商株式會社オプト(英文簡稱OPT)合資設立世仲股份有限公司案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 參、臨時動議: 一、本公司人事升等案,提請討論。(提案人副董事長:蕭清志) 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 肆、散會
102年第六次董事會	102.11.19	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 本公司上櫃掛牌前現金增資案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 參、臨時動議:無。 肆、散會
102年第七次董事會	102.12.30	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 本公司102年度年終績效獎金總額及經理人年終績效獎金分配案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 本公司因應上櫃申請增資案,經理人員工認股分配案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 擬訂定內部人新(解)任資料申報作業程序案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
103年第一次董事會	103.03.27	壹、報告事項(略) 貳、討論事項 (一)上次會議保留之討論事項:無 (二)本次會議預定討論事項 1. 本公司董事及監察人102年度酬勞分配案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2. 本公司102年度員工現金紅利分配案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3. 本公司一〇三年度營運計畫案,提請討論。 決議:經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

董事會屆次	日期	重要決議事項
		<p>4. 擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇三年度財務報表查核會計師案，提請討論。 決議：排除應利益迴避之董事後，本議案經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>5. 擬通過本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>6. 擬通過本公司一〇二年度營業報告書案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>7. 擬具本公司一〇二年度盈餘分派之議案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>8. 本公司一〇二年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>9. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>10. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>11. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>12. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>13. 擬請股東會解除董事競業禁止之限制案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>14. 擬訂定召開本公司一〇三年股東常會日期、地點及召集事由等內容案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>15. 擬具本公司一〇二年度「內部控制制度聲明書」案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>16. 擬於緯創軟件(北京)有限公司設立專職稽核人員案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>17. 擬變更公司登記所在地案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>18. 擬解除本公司經理人競業禁止之限制案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>
103年第二次 董事會	103.05.12	<p>1. 擬通過本公司民國103年第1季合併財務報表案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上，故不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信	陳蓓琪	102.01.01~102.12.31	

單位：新台幣

幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			V	89
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		V		5,500
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信	5,500		70		19	89	102/01-102/12	
	陳蓓琪							102/01-102/12	

五、更換會計師資訊：無。

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

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

單位：股

職稱	姓名	102 年度		截至 103 年 4 月 30 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	林憲銘	19,651	0	0	0
董事暨執行 長	蕭清志	73,927	0	35,000	0
董事	緯創資通(股)公司 代表人:林福謙	401,192	0	0	0
董事	胡定吾(註1)	0	0	0	0
董事	日商 HIBC INC. (註2) 代表人:岡本高彰	0	0	0	0
董事	日商株式會社 TradeSafe 代表人:岡本高彰	122,822			
董事 監察人	彭錦彬(註3)	0	0	0	0
董事	邱丕豹	0	0	0	0
監察人	日商 LAC Holdings, Inc (註4) 代表人:三柴昭和	122,822	0	0	0
具獨立職能 監察人	鄭玉芬(註5)	0	0	0	0
獨立董事	謝永祥	0	0	0	0
獨立董事	莊謙信	0	0	0	0
獨立董事	范成炬	0	0	0	0
獨立董事	陳清文(註6)	0	0	0	0
副總經理	鄭以芬	15,539	0	30,000	0
副總經理	連昭惠	17,260	0	30,000	0
副總經理	劉建民	11,553	0	30,000	0
副總經理	李文詳	5,003	0	20,000	0

(一)股權移轉資訊:無。

(二)股權質押資訊:無。

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

103年4月20日 單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司 代表人:林憲銘	10,431,006	24.98	0	0	0	0	林憲銘	該公司董事長	
日商 LAC Holdings Inc.	3,193,372	7.65	0	0	0	0	無	無	
日商 TRADE SAFE	3,193,372	7.65	0	0	0	0	無	無	
蕭清志	1,957,125	5.18	88,946	0.25	0	0	無	無	
鼎創有限公司 代表人:林福謙	1,736,329	4.16	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創100%持有之子公司	
匯豐銀行託管 摩根士丹利亞 太服務有限公司	1,209,362	2.9	0	0	0	0	無	無	
日商 TIS 株式會社	577,847	1.38	0	0	0	0	無	無	
林憲銘	510,938	1.22	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創之董事長	
張靜惠	500,938	1.20	0	0	0	0	無	無	
連昭惠	478,774	1.15	0	0	0	0	無	無	

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

102年12月31日 單位：股

轉投資事業(註1)	本公司投資			董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資			綜合投資		
	股數	持比	股例	股數	持比	股例	股數	持比	股例
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	10,000		100	0		0	10,000		100
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	120,000,000		100	0		0	120,000,000		100
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	1,960		100	0		0	1,960		100
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP2)	0		0	180		100.00	180		100
Booster Technologies Inc. (QT)	0		0	(註2)		100.00	(註2)		100
Wistron Information Technology and Services(Beijing) Inc. (WIBJ)	0		0	(註2)		100.00	(註2)		100
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO., LTD(WIYC)	0		0	(註2)		100.00	(註2)		100
Wistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	0		0	(註2)		100.00	(註2)		100
世仲股份有限公司	735,000		49%	0		0	735,000		49

註1：係本公司採權益法之長期投資。

註2：係為有限公司。

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

1. 股份種類

103年4月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	41,765,022 股	8,234,978 股	50,000,000 股	—

註：本公司股票屬興櫃公司股票且無限制買賣。

2. 股份形成經過

單位：除了發行價格為元外，其他為仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充款者	其他
81.06	10	200	2,000	200	2,000	創立股本	無	—
81.09	10	1,074	10,743	1,074	10,743	現金增資 8,743 仟元	無	—
82.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 19,257 仟元	無	—
85.11	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 15,000 仟元	無	—
86.11	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 5,000 仟元	無	—
87.12	10	5,576	55,762	5,576	55,762	盈轉 5,762 仟元	無	—
88.05	10	7,168	71,687	7,168	71,687	現金增資 15,925 仟元	無	—
89.07	10	8,298	82,989	8,298	82,989	盈轉 11,302 仟元	無	—
91.10	10	17,298	172,989	17,298	172,989	現金增資 90,000 仟元	無	—
93.04	10	19,965	199,656	19,965	199,656	合併創新 26,667 仟元	無	北市商一字第 0930015266 號
97.06	10	50,000	500,000	25,300	253,000	現金增資 53,343 仟元	無	府產業商字第 09785809700 號
97.08	10	50,000	500,000	27,330	273,305	盈轉 20,305 仟元	無	府產業商字第 09788167410 號
98.09	10	50,000	500,000	28,877	288,771	盈轉 15,467 仟元	無	府產業商字第 09888919100 號
99.05	10/ 10.16	50,000	500,000	31,546	315,460	盈轉 17,321 仟元(包括員工紅利轉增 5,770 仟元)/員工認股權憑證已執行 9,368 仟元	無	府產業商字第 09983750600 號
100.01	10	50,000	500,000	31,579	315,790	員工認股權憑證已執行 330 仟元	無	府產業商字第 10080260520 號
100.05	10/ 17.72	50,000	500,000	32,304	323,040	員工認股權憑證已執行 7,250 仟元	無	府產業商字第 10082854310 號
100.09	10	50,000	500,000	32,354	323,540	員工認股權憑證已執行 500 仟元	無	府產業商字第 10085729920 號
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		府產業商字第

								10288111200 號
103.01	10	50,000	500,000	41,765	417,650	現金增資 53,343 仟元 員工認股 4,650 仟元		府產業商字第 10380617010 號

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

(二) 股東結構

103 年 4 月 20 日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人 數	0	9	24	3,858	14	3,905
持 有 股 數	0	295,000	12,824,986	19,894,555	8,750,481	41,765,022
持 股 比 例	0	0.71%	30.71%	47.63%	20.95%	100.00%

(三) 股權分散情形

103 年 4 月 20 日 每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999 股	95	19,657	0.05
1,000 至 5,000 股	3,437	4,245,513	10.17
5,001 至 10,000 股	174	1,487,959	3.56
10,001 至 15,000 股	40	502,454	1.20
15,001 至 20,000 股	29	551,156	1.32
20,001 至 30,000 股	30	764,043	1.83
30,001 至 50,000 股	33	1,284,716	3.07
50,001 至 100,000 股	20	1,479,785	3.54
100,001 至 200,000 股	21	2,868,243	6.87
200,001 至 400,000 股	12	3,013,378	7.22
400,001 至 600,000 股	8	3,865,552	9.26
600,001 至 800,000 股	0	0	0
800,001 至 1,000,000 股	0	0	0
1,000,001 股以上	6	21,682,566	51.91
合計	3,905	41,765,022	100.000

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

103 年 4 月 20 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率(%)
緯創資通股份有限公司		10,431,006	24.98
日商 LAC CO., LTD		3,193,372	7.65
日商 Trade Safe 株式會社		3,193,372	7.65
蕭清志		1,957,125	4.69
鼎創有限公司		1,736,329	4.16
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司		1,209,362	2.90
日商 TIS 株式會社		577,847	1.38
林憲銘		510,938	1.22
張靜惠		500,938	1.20
連昭惠		478,774	1.15

(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		101 年度	102 年度
每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前	19.33	21.24
	分配後	19.85	(註1)
每股盈餘	加權平均股數		35,770
	每股盈餘	追溯調整前	1.47
		追溯調整後(註2)	1.45
每股股利	現金股利		0
	無償配股	盈餘配股	0.40
		資本公積配股	0
	累積未付股利		0
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註1：依據102年度擬提股東會決議盈餘分配之情形填列。

註2：因無償配股等情形而須追溯調整。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

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

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司一〇二年度盈餘分派案，業經一〇三年三月二十六日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一〇三年六月十八日股東常會決議通過，再由董事會另訂除權基準日。

一〇二年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	166,634,110	
加：IFRS 轉換調整淨額	12,476,808	
轉換為 IFRS 後之期初餘額	179,110,918	
加：精算損益本期變動數	3,500,000	
加：本年度稅後淨利	59,562,662	
減：提列 10%法定盈餘公積	5,956,266	
加：特別盈餘公積	8,981,390	
可供分配盈餘	227,235,924	
分配項目：		
股東股息及紅利	33,412,013	股票股利每股 0.2 元 現金股利每股 0.6 元
期末未分配盈餘	193,823,911	
附註： 配發員工紅利 10,707,966 元 配發董監酬勞 446,250 元		

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：因本公司未公佈 102 年財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

視為會計估計變動，分別列為民國 103 年及民國 102 年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬議配發員工紅利 10,707,966 元及董監酬勞 446,250 元，與 102 年年度財務報表認列費用總額無差異。

(2) 擬議不配發員工股票紅利，故員工股票紅利佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為 0。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.60 元。

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

單位：新台幣元

	一〇一年度		
	董事會決議金額	實際發放數	差異原因
員工紅利-現金發放	9,409,585	9,527,813	因應特別盈餘公積迴轉員工紅利及董監酬勞未加入計算
員工紅利-股票發放	0	0	-
董事及監察人酬勞	470,479	476,359	因應特別盈餘公積迴轉員工紅利及董監酬勞未加入計算

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容：

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

(2) 營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	年度	101 年度		102 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
軟體外包服務收入		445,733	100%	455,085	100%
合計		445,733	100%	455,085	100%

(3) 公司目前之產品及服務項目：

① 資訊委外服務 Information Technology Outsourcing Services (ITO)

資訊委外服務，可協助客戶進行系統開發(包括系統規劃、分析、設計開發、測試及導入)、系統維護(系統營運服務、問題排除、新需求開發等)、研發服務(如中介系統研發、嵌入式系統-embedded system 研發、資料交換介面研發等)。執行方式，可採專案、至客戶指定的地點、或在緯創軟體各開發中心以離岸開發的模式執行工作。除此之外，尚可搭配緯創軟體各個開發中心的能量與分工，藉由高品質及高成本效益比的「跨區整合交付能力」，滿足客戶業務發展的地域需求。

資訊委外服務的目的在於提昇客戶資源的運用效率，使客戶的內部資源能聚焦在關鍵性的業務工作，不僅能降低營運成本，且能提昇執行效率。緯創軟體在 Onsite / Offshore 協同作業的委外模式上，已建立一套可確保成功的三階段導入方法與步驟，協助客戶掌握每階段的工作重點，並保證雙方都為同一明確目標來展開工作。

② 技術顧問服務 Technical Consulting Services (TCS)

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

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

③ 業務流程委外服務 Business Process Outsourcing Services (BPO)

業務流程委外服務，服務項目包括資料輸入與校正、財務人事作業、會員入會申辦與會員服務、客服中心、資料中心等，舉凡企業營運過程中，所衍生的相關業務流程，皆是本項服務的服務範圍。以金融業信用卡業務為例，緯創軟體具備一個專業團隊，可提供下列之主要業務流程：

信用卡申請之文件影像處理、資料登打與持卡人資料維護作業

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

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

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

當客戶的產品全球同步發行前，產品多國語言化與在地化的過程所需之設計、開發與測試的作業服務。PGS 可再細區分為：「多國語言化」、「本地化」與「翻譯」三種型態。

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

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

B. 本地化 (Localization, 或稱 L10N)

是透過特定語言環境之擴充與翻譯，使軟體得以支援某種語言專有名詞及慣用語

的過程。其中意向語言，如中文、日文及韓文，皆以多個字元組成，而非單一字元，在文字的格式與呈現上也大不相同，因此對本地化的作業程序上特別具有挑戰性。除此之外，技術團隊亦須隨時依據各國、各區域特定資訊、新名詞或慣用語等，更新名詞對照資料庫，才能滿足本地化服務的技術與品質要求。

C.翻譯

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

(4) 計畫開發之新商品：

- A.本公司的業務主軸為提供客戶資訊服務，為提升服務的附加價值，故將引進國際主流產品，除了可滿足客戶需求外，亦可達到提升服務價值之目標。
- B.本公司長期專注於資訊委外服務，除了累積深厚的國際大型客戶基礎外，一直努力提高服務的附加價值。因此公司持續關注客戶的業務方向及各產業的發展趨勢，藉此發展出具產業針對性的解決方案，如「中小企業信貸風險管理系統」與「新一代的客服系統」。中國大陸在經濟起飛後，企業融資需求大增，但融資貸款的管道不健全，尤其是中小型企業更是面臨貸款無門的窘境。針對這個新興的產業趨勢，公司在三年前與新加坡淡馬錫集團在中國大陸投資的富登投資信用擔保公司合作，開發出「中小企業信貸風險管理系統」，除了滿足富登擔保自身的業務需求外，更將推廣到中國大陸的其他金融貸放單位，希望在中國大陸中小企業貸款業務之解決方案上，能佔有一席之地。另，近年來因通信技術的發展以及客戶互動管道(如 e-mail, 社群網絡等)的激增，而衍生出客服中心(Call Center)系統汰換或功能擴充的需求。公司與CTI 國際大廠 Genesys 合作，為台灣某大電信業者建置新一代客服系統。在該系統建置完畢後，相同的經驗與技術可延伸到台灣與中國大陸，以服務為導向的大型企業之客服系統升級計畫上。

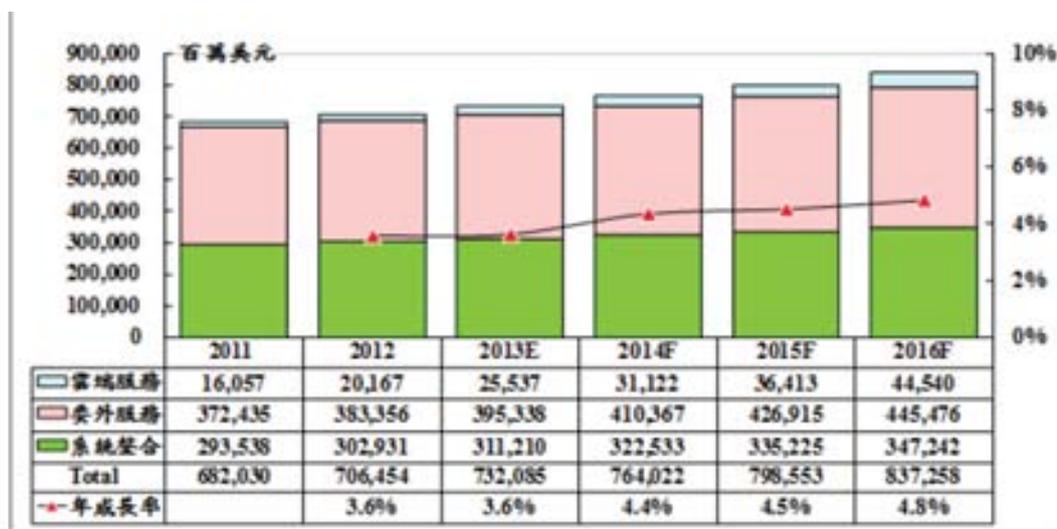
2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展：

① 產業現況：

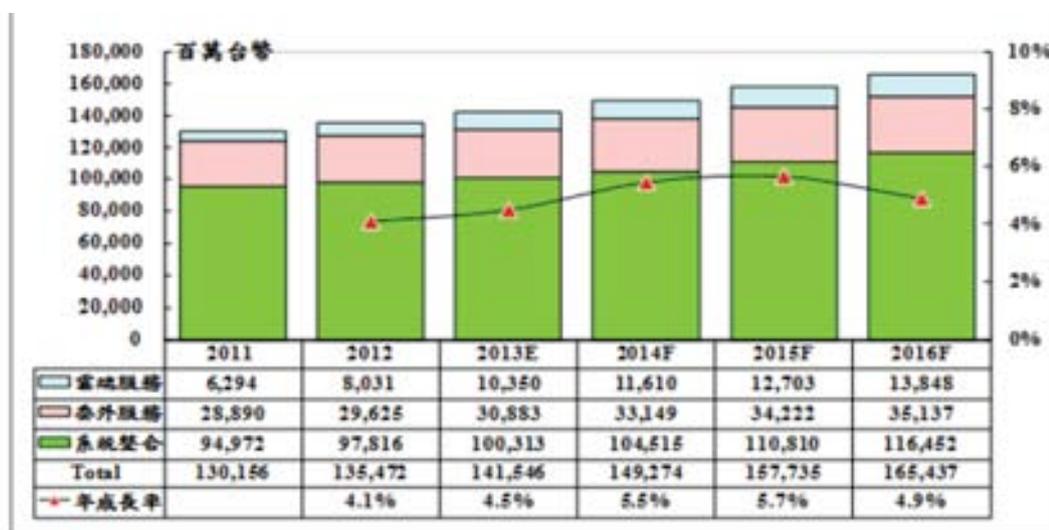
而隨著網路的發達與全球分工趨勢潮流，資訊委外模式已成為新的經濟驅動力量，其中牽涉人才的供應、職務的更迭與資金的流動，影響企業營運甚鉅。近年來企業持續應用委外服務，提升其營運的效率並強化其競爭力「資訊委外」與「業務流程委外」已經成為不可避免的趨勢。從產業別應用資訊委外的比例來看，「資訊委外」採用比例前三名分別為金融業、製造業與電信媒體服務業，「業務流程委外」前三名則為政府、金融業與服務業。

根據資策會 MIC 2013 年的分析報告，預估全球資訊委外市場規模至 2014 年可成長達 4,104 億美元，2016 年更達 4,455 億美元。如下圖：



資料來源：MIC，2013年6月

而台灣資訊軟體與服務市場規模的產值統計如下表：



資料來源：MIC，2013年6月

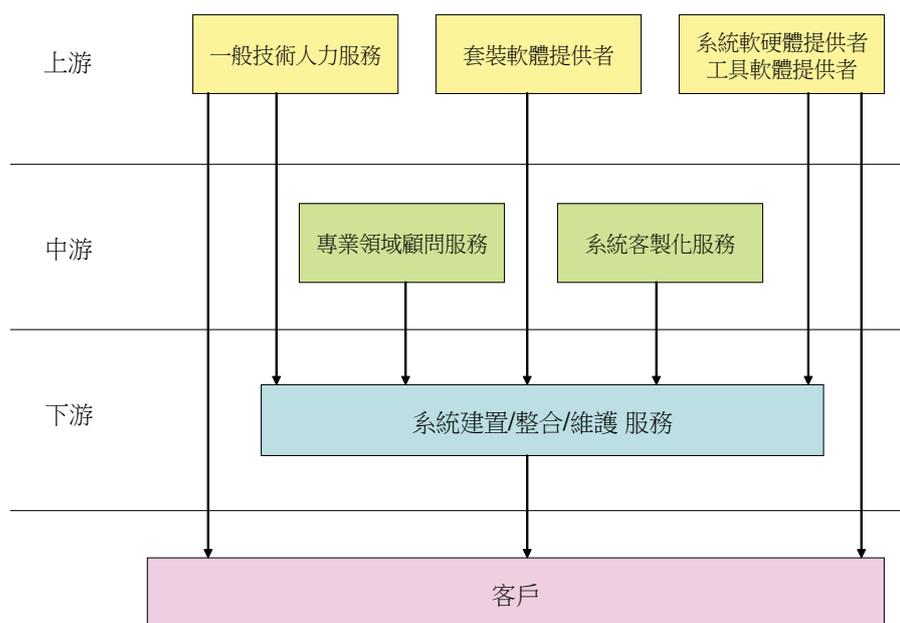
綜合資訊服務產業在各區域的市場規模與成長率來看，都還處於一個成長的狀態；根據 IDC 的報告顯示，全球的資訊服務市場成長最多的行業別，依序為通訊、媒體、公用事業、保健醫療、金融保險。再加上中國與日本市場近期的變化，對緯創軟體而言，將積極把握開拓業務的新契機。

②未來發展：

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

從技術發展的觀點，隨著雲端運算、軟體即服務 (SaaS)、平台即服務 (PaaS)、綠色 IT、虛擬化軟體、數位內容等議題持續發酵。這些新概念、新商業模式或是技術，持續影響或點燃新的委外方式(包括資訊基礎建設委外、應用軟體管理委外)。尤其在雲端運算技術應用日漸風行下，企業將其原有系統轉換成私有雲架構的過程中，會擴大委外服務的市場需求。因此，緯創軟體將結合台灣硬體製造商雲端基礎設施的開發生產能力，搭配自身具備的委外服務能量，形成一個新的解決方案，與台灣的硬體製造商，共同開拓日本與中國大陸市場，建立緯創軟體的競爭優勢。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：本公司依據產業現況整理。

就資訊服務產業而言，

① 產業上游的服務項目為：

A. 一般技術人力服務

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

B. 套裝軟體提供者

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

C. 系統軟硬體提供者及工具軟體提供者

這類供應商，提供相關軟硬體的基礎產品或工具產品，成為套裝軟體運行的基礎環境。

② 產業中游的服務項目為：

A. 專業領域顧問服務

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

B. 系統客製化服務

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

③ 產業下游的服務項目為：

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

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

① 產品之各種發展趨勢

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

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

② 產品競爭情形

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

A. 印度

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

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

B. 中國大陸

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

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

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展

① 軟體工程管理體系再優化

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

② 健全知識收集機制與充實更新知識庫內容

緯創軟體提供的各種服務，長期累積了豐富的知識與經驗，這些知識經驗如何有效收集、儲存、傳承與應用，也是本產業的一大競爭關鍵。緯創軟體已建立入口網站，

管理與儲存所有的知識內容，藉此一入口網站，可充分有效地應用所累積的知識內容。下一步的改善方向，將朝向內容多媒體化，讓建立知識點的人更方便，讓應用知識點的人，可以充分快速地掌握到所累積下來的知識內容。

③產品工程服務訂單生命週期管理系統

“產品工程服務”執行的過程中，可區分成不同的階段，如接單估價、工作派任、工作進度管理、品管、帳務結算、內部工作人員績效衡量等，都牽涉到很多繁瑣的作業，尤其這類的服務型態，很多是以字數為計價基礎時，更顯複雜。國際級的客戶，在工作過程中，還會要求服務提供者定期或不定期，提出書面報告，說明進度與執行狀況，因此必須要有一套程序與系統，滿足作業過程中的種種作業需求。為因應這個狀況，緯創軟體自行研發了一些工具與系統，輔助專案經理，降低他們的管理複雜度與提升管理精準度。這套系統還會不斷的優化與完整化，期能涵蓋客戶訂單的整個生命週期。

④增加服務價值、提升服務能力、強化服務效率在增加服務價值，提升服務能力方面我的行動包括：

- A. 風險管理系統的產品化極其推廣
- B. 電子書包的產品化極其推廣
- C. 企業 IT 部門的開發和測試雲的解決方案研發
- D. 汽車業基於移動互聯網的新型客戶關係管理系統解決方案的研發在強化服務效率方面，我們的行動包括：
 - (A) 進一步完善專案開發的流程，提高生產率
 - (B) 改革績效管理辦法，提高生產率

(2) 最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	102 年度
研發費用	0	0

(3) 最近年度開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
95 年度	1. 開發中心通過 CMMI Level 3 認證。 2. 建立跨區協同的軟體開發模式，並進入量產的階段。 3. 建立壽險業的專業團隊，提供客戶系統維護服務。
96 年度	1. 建立信用卡業務的系統維護團隊，提供客戶信統維護服務。 2. 開發電子商務交易平台，應用於電視購物與售票系統。
97 年度	1. 台北總公司通過 CMMI Level 3 及 ISO27001 認證。 2. 建立敏捷(Agile)開發模式，提供客戶產品研發的服務。 3. 執行經濟部 “旗艦計畫”，拓展海外市場。
98 年度	1. 推出兩岸協同開發服務，支援企業拓展中國大陸市場。 2. 研發 Android 及 iPhone 上的應用系統。 3. 醫療應用及電子書應用雲端服務的開發。
99 年度	1. 成立雲計算研究中心 SWPC。 2. 設立 ETC ODC。
100 年度	1. 村鎮銀行/擔保公司/小額信貸公司用的風險控制系統 2. 基於 OCR 技術的新一代 BPO 工具

年度	技術或產品
	3. 隨身學—電子書包解決方案
101 年度	1. 風險管理系統的產品化極其推廣 2. 電子書包的產品化極其推廣 3. 企業 IT 部門的開發和測試雲的解決方案研發 4. 汽車業基於移動互聯網的新型客戶關係管理系統解決方案的研發
102 年度	1. 中小企業信貸解決方案。 2. 智慧教師/智慧校園解決方案。 3. 規模企業私有雲解決方案。
103 年度	1. 移動信用貸款解決方案。 2. 新一代客服系統解決方案。

長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展計畫：

①深耕既有客戶，擴大合作範圍

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

②強化現有的人力資源，支援業務的高速成長

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

③引進國外軟體產品，建立與外商的合作綜效

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

(2) 長期發展計畫：

①建構知識、元件資料庫，提高緯創軟體對客戶的附加價值

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

②透過策略聯盟，加快外銷市場的展開

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

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度別 地區別		101 年度		102 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷		371,753	83.40	371,301	81.59
外銷	亞洲	62,022	13.92	78,659	17.28
	歐洲	11,958	2.68	5,125	1.13
	小計	73,980	16.60	83,784	18.41
合計		445,733	100.00	455,085	100.00

(2) 市場占有率：

就資訊服務產業而言，目前在台灣市場，尚未出現市佔率高的單一供應商。本公司於資訊委外產業未來還有很大成長空間。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性：

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

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

(4) 競爭利基：

① 價格

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

② 產業經驗

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

③ 亞太區域的據點佈局

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

④ 文化兼容

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

⑤ 品牌與信譽

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

⑥ 財務可靠性

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

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

① 有利因素

A. 委外產業蓬勃發展，商機無限

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

B. 精緻化客製服務

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

C. 亞太地區完整的營運網路

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

② 不利因素

A. 營運規模較小

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

因應對策：

透過開拓客戶群或併購他公司以增加本公司營運規模。

B. 知名度尚不如國際知名公司

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

C. 人力成本的上升

近年來因薪資上漲，相較於往年，人力資源短缺的狀況，日漸吃緊，營運成本

的壓力較大。

因應對策：

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

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

2. 主要產品之重要用途及產製過程

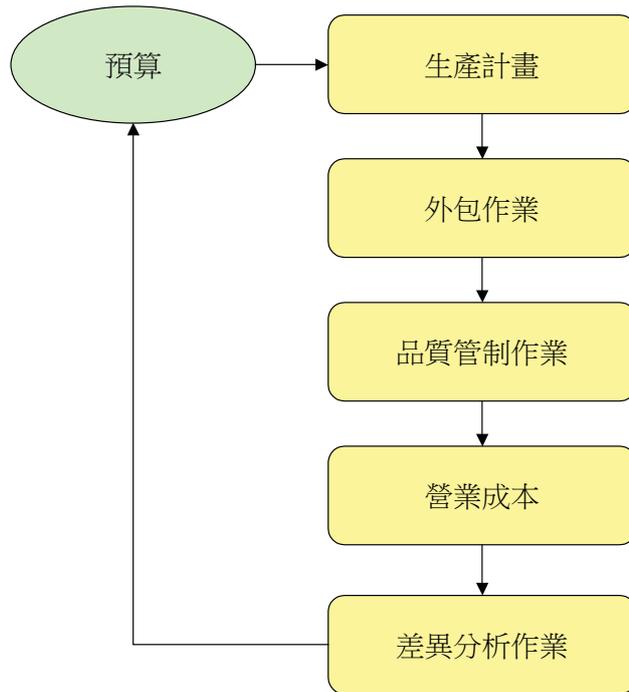
(1) 主要產品之重要用途：

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

產 品	用 途
產品全球化服務 (PGS)	將客戶的產品進行多國語言化與在地化所需之設計、開發與測試之作業服務。
業務流程委外服務 (BPO)	資料中心委外、企業流程委外、資訊科技諮詢服務、IT 測試、資訊科技架構整體診斷委外、套裝軟體導入+測試+系統整合、IT 基礎架構委外服務等業務服務模式。
資訊技術委外 (ITO)	包括 IT 基礎建設委外和應用管理委外 (Application Outsourcing, APO): 軟體開發(包括規劃、分析、設計開發、測試、及導入)、軟體維護、研發服務、中介系統研發服務、嵌入式系統(embedded) 研發服務、資料交換介面研發服務; 提供企業所需之 IT 技術或諮詢服務予客戶指定的工作地點或以離岸模式於離岸工作地點執行 IT 技術服務任務等。

(2) 產品之產製過程：

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



3.主要原料之供應狀況：本公司屬資訊委外服務產業，無實體商品之買賣及銷售業務，故不適用。

4 主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

項目	101 年度				102 年度			
	名稱	金額 (註 1)	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額 (註 1)	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	WIBI	11,906	3.85	關係人	WIBI	33,070	9.45	關係人
2	其他	297,653	96.15	—	其他	316,980	90.55	—
	進貨 淨額 (註 2)	309,559	100.00	—	進貨 淨額 (註 2)	350,050	100.00	—

註1：係以本公司與各供應商當年度所發生營業成本表達。

註2：係以本公司各年度經會計師查核簽證之財務報告中，營業成本表達。

本公司為資訊委外服務業，無實體製造，故主要供應商係因應本公司日常營運所需之成本所產生，其中本公司百分之百轉投資公司 WIBI 於 102 年度對本公司提供的勞務金額為營業成本之 9.45%，其他供應商所佔比重皆未達營業成本之 10%。

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

單位：新台幣仟元；%

項目	101 年度				102 年度			
	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率	與發行人之 關係
1	A 客戶	60,420	13.56	無	A 客戶	64,172	14.10	無
2	B 客戶	54,111	12.14	有	B 客戶	58,081	12.76	有
	其他	331,202	74.31	—	其他	332,832	73.14	—
	銷貨	445,733	100.00	—	銷貨	455,085	100.00	—

本公司銷售客戶以國內為主，102 年及 101 年度並無占銷貨金額比重達 20% 以上者。由上表所示，隨公司經營規模擴大及客戶市場佈局，客戶變占銷貨金額比重逐步下降，且與客戶長期維持良好合作關係。

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

(4)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

產品別	年度	101 年度				102 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
軟體外包服務收入			371,753		73,980		371,301		83,784
合計	(註)		371,753	(註)	73,980	(註)	371,301	(註)	83,784

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

三、從業員工分析

單位：人

年度		101 年度	102 年度	103 年截至 4 月 30 日止
員工 人數	經理人	29	22	22
	一般職員	29	34	36
	技術職員	224	273	269
	合計	282	329	327
平均年齡(歲)		37.12	36.66	37.09
平均服務年資		3.62	3.43	3.61
學歷分	碩士/博士	26.50	25.23	25.08
	技術學院/專科/ 大學	72.08	73.25	73.39
佈比率 (%)	高中以下	1.42	1.52	1.53
	合計	100	100	100

四、環保支出資訊

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

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形：

- A. 依法享有特休假、提撥退休金，保障勞工權益。
- B. 優於勞基法之有薪休假及彈性之上下班工時制度。
- C. 依法參加勞工保險、全民健康保險外，另享員工及其眷屬團體保險。另因應員工出差，另行加保旅平險。
- D. 健全之福利委員會定期規劃舉辦各類福利活動如：慶生會、下午茶、旅遊、員工交誼、尾牙等福利活動。
- E. 定期辦理員工健康檢查及員工眷屬優惠健檢。
- F. 員工社團補助。
- G. 三節禮券及禮品。
- H. 婚、喪、喜、慶、急難、住院之賀禮/慰問金補助。
- I. 員工休息室、冥想室、健身等場所供員工使用。
- J. 支援及鼓勵福委會所舉辦之員工社團活動補助及推廣

2. 進修及訓練：

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

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

- A. 新進人員訓練：
提供有關公司之營業項目、工作規則、員工福利、獎懲規定等課程，讓新進人員對公司有基本的認識。
- B. 職前訓練：
依勞工安全衛生教育訓練規則第十六條規定，於員工變更新工作時，須接受勞工安全衛生教育訓練。
- C. 在職人員訓練：
培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。
- D. 管理人員訓練：
提升基層、中、高階各階段主管素質，培養管理思考模式。
- E. 專業職能訓練：
依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

3. 退休制度與實施情形：

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	馨富企業(股)公司	102.11.01~108.02.28	內湖瑞光路辦公室租賃	無
租賃契約	博格建設(股)公司	102.11.01~108.02.28	內湖瑞光路辦公室租賃	無
開發服務合約	國內外廠商	效期內	資訊系統開發	無
人力服務合約	國內外廠商	效期內	資訊人力服務	無
維護合約	國內外廠商	效期內	資料系統維護	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年度	99年度	100年度	101年度	102年度(註3)
流動資產		361,591	402,237	324,375	386,588	409,723
基金及投資		266,189	299,048	453,628	457,824	536,337
固定資產		4,869	3,956	3,290	6,811	7,484
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		24,055	9,219	8,320	9,195	11,568
資產總額		656,704	714,460	789,613	860,418	971,185
流動負債	分配前	81,795	81,541	93,902	117,166	139,748
	分配後	81,795	81,541	93,902	117,166	(註2)
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		31,285	34,672	41,516	47,393	42,602
負債總額	分配前	113,080	116,213	135,418	164,559	176,277
	分配後	113,080	113,080	135,418	164,559	(註2)
股本		288,772	315,790	338,446	356,962	377,032
資本公積		136,859	142,969	148,121	150,773	150,773
保留盈餘	分配前	115,910	157,950	170,031	208,750	270,012
	分配後	104,359	145,044	156,475	194,472	(註2)
金融商品未實現損益		30	316	587	0	0
累積換算調整數		2,053	-18,778	-1,816	-20,626	-8,982
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
股東權益	分配前	543,624	598,247	654,195	695,859	788,835
	分配後	532,073	585,341	640,639	681,581	(註2)
總額		532,073	585,341	640,639	681,581	(註2)

註1:上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2:尚未分配。

註2:102年度會計準則係採IFRS。

(二)簡明損益表：

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣
仟元

年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度(註2)
營業收入	309,662	370,559	352,190	445,733	455,085
營業毛利	74,129	136,170	100,622	136,174	105,035
營業損益	-113	31,198	5,514	49,436	5,228
營業外收入及利益	76,904	37,512	43,477	34,908	65,114
營業外費用及損失	-2,713	-4,002	-12,068	-23,946	-353
繼續營業部門稅前損益	74,078	64,708	36,923	60,398	69,989
繼續營業部門損益	60,363	50,790	24,987	52,275	59,563
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	2,801	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	60,363	53,591	24,987	52,275	59,563
每股盈餘(元)	2.03	1.73	0.71	1.48	1.6

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102 年度會計準則係採 IFRS。

(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
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信、陳蓓琪	無保留意見
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信、陳蓓琪	無保留意見
100 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信、陳蓓琪	無保留意見
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信、陳蓓琪	無保留意見
102 年度	安侯建業聯合會計師事務所	張嘉信、陳蓓琪	無保留意見

二、最近五年財務分析：

(一)財務分析-我國財務會計準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.22	16.27	17.15	19.13	
	長期資金占固定資產週率比率	11,165.00	15,122.52	19,884.35	10,216.69	
償債能力 (%)	流動比率	442.07	493.29	345.44	329.95	
	速動比率	438.44	490.22	341.63	325.92	
	利息保障倍數	-	2701.36	606.3	1678.72	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.81	3.29	2.99	3.45	
	平均收現日數	130	111	122	106	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	32.64	24.79	23.91	26.9	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	54.63	83.98	97.21	88.26	
	總資產週轉率(次)	0.5	0.54	0.47	0.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.81	7.82	3.33	6.34	
	權益報酬率(%)	11.74	9.39	3.99	7.74	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益	-0.04	9.88	1.63	13.85
		稅前純益	25.65	20.49	10.91	16.92
	股東報酬率(%)	19.49	14.46	7.09	11.73	
每股盈餘(元)	2.03	1.66	0.71	1.48		
現金流量	現金流量比率(%)	15.49	80.02	(註2)	63.67	
	現金流量允當比率(%)	31.32	102.81	43.39	79.32	
	現金再投資比率(%)	2.16	10.08	(註2)	9.99	
槓桿度	營運槓桿度	-119.41	4.15	16.76	2.67	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	
<p>請說明最近二年度(100年、101年)各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 長期資金占固定資產比率：長期資金占固定資產比率減少，主係本期固定資產大幅增加所致。 2. 利息保障倍數：利息保障倍數增加，主係本期稅前淨利大幅增加，而利息費用減少所致。 3. 資產報酬率：資產報酬率增加，主係本期淨利大幅增加所致。 4. 股東權益報酬率：股東權益報酬率增加，主係本期淨利增加所致。 5. 占實收資本比率-營業利益：占實收資本比率-營業利益增加，主係本期營業利益增加所致。 6. 占實收資本比率-稅前純益：占實收資本比率-稅前純益增加，主係本期稅前純益增加所致。 7. 純益率：純益率增加，主係本期營業收入增加，而本期淨利大幅增加達所致。 8. 每股盈餘：每股盈餘增加，主係本期稅後淨利增加所致。 9. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係本期淨利增加及應收帳款增加等致營業活動淨現金流量增加所致。 10. 營運槓桿度：營運槓桿度減少，主係本期營業利益增加所致。 						

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為負數，故不擬計算現金流量之各項比率。

註3：每股盈餘已追溯調整。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近5年度營業活動淨現金流量 / 最近5年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其它資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

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

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

(二) 財務分析

年 度 (註1) 分析項目 (註3)		最近五年度財務分析				
		98年	99年	100年	101年	102年
財務結構 (%)	負債占資產比率				18.01	18.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				10,426.55	10,540.29
償債能力 %	流動比率				330.51	293.19
	速動比率				326.47	289.89
	利息保障倍數				1660.56	8749.63
經營能力	應收款項週轉率(次)				3.45	3.49
	平均收現日數				106	104
	存貨週轉率(次)				-	-
	應付款項週轉率(次)				26.05	28.1
	平均銷貨日數				-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				65.44	60.81
	總資產週轉率(次)				0.51	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)				6.25	6.48
	權益報酬率(%)				7.50	7.95
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)				16.74	18.85
	純益率(%)				11.61	13.09
	每股盈餘(元)				1.47	1.6
現金流量	現金流量比率(%)				63.77	8.87
	現金流量允當比率(%)				80.16	97.87
	現金再投資比率(%)				9.81	1.47
槓桿度	營運槓桿度				1.26	3.49
	財務槓桿度				1	1

請說明最近二年度(101年、102年)各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占固定資產比率：長期資金占固定資產比率增加，主係本期固定資產大幅增加所致。
2. 利息保障倍數：利息保障倍數增加，主係本期稅前淨利大幅增加，而利息費用減少所致。
3. 資產報酬率：資產報酬率增加，主係本期淨利增加所致。
4. 股東權益報酬率：股東權益報酬率增加，主係本期淨利增加所致。
5. 占實收資本比率-稅前純益：占實收資本比率-稅前純益增加，主係本期稅前純益增加所致。
6. 純益率：純益率增加，主係本期營業收入增加，而本期淨利大幅增加所致。
7. 每股盈餘：每股盈餘增加，主係本期稅後淨利增加所致。
8. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係本期淨利增加及應收帳款增加等致營業活動淨現金流量增加所致。
9. 營運槓桿度：營運槓桿度增加，主係本期營業利益增加所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

審計委員會查核報告

董事會造具本公司一〇二年度營業報告書、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張嘉信會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

緯創軟體股份有限公司一〇三年股東常會

審計委員會召集人：謝永祥



中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 十 日

四、財務報表

會計師查核報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

緯創軟體股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳嘉琪
陳蓓琪



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號 金管證六字第0960069825號
民國一〇三年三月二十六日

緯創軟體股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.12.31		101.12.31		101.1.1		負債及權益	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 262,223	27	203,727	24	94,644	12	2170 應付票據及帳款	\$ 12,565	1	12,352	1	7,255	1
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	29,743	4	2180 應付帳款-關係人(附註七)	-	-	962	-	3,194	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	135,628	14	120,690	14	96,791	12	2200 其他應付款(附註六(七))	86,297	9	74,731	9	61,315	8
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	2,383	-	1,795	-	38,979	5	2220 其他應付款-關係人(附註七)	29	-	31	-	218	-
1200 其他應收款(附註六(三))	634	-	109	-	338	-	2300 其他流動負債	10,542	1	6,529	1	8,789	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	2,493	-	54,376	6	59,825	8	2310 預收款項	30,315	3	22,363	3	13,131	2
1410 預付款項	4,605	-	4,723	1	3,580	-	流動負債合計	139,748	14	116,968	14	93,902	12
1470 其他流動資產	1,757	-	1,168	-	430	-	非流動負債：						
流動資產合計	409,723	41	386,588	45	324,330	41	2570 遞延所得稅負債(附註六(九))	35,602	3	28,183	3	22,485	3
非流動資產：							2640 應計退休金負債(附註六(八))	7,000	1	10,860	1	10,238	1
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	522,937	54	444,424	50	430,228	53	2600 其他非流動負債	-	-	-	-	133	-
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	13,400	1	13,400	2	23,400	3	非流動負債合計	42,602	4	39,043	4	32,856	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	7,484	1	6,811	1	3,290	1	負債總計	182,350	18	156,011	18	126,758	16
1780 無形資產(附註六(六))	1,045	-	1,509	-	899	-	權益(附註六(十)(十一))：						
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	6,073	1	5,745	1	7,224	1	3100 股 本	371,240	38	356,962	41	338,446	42
1900 其他非流動資產(附註八)	10,523	2	7,686	1	7,421	1	3140 預收股本	5,792	1	-	-	-	-
非流動資產合計	561,462	59	479,575	55	472,462	59	3200 資本公積	150,773	16	150,773	17	148,121	19
資產總計	\$ 971,185	100	866,163	100	796,792	100	3300 保留盈餘	270,012	28	221,227	26	184,054	23
							3400 其他權益	(8,982)	(1)	(18,810)	(2)	(587)	-
							權益總計	788,835	82	710,152	82	670,034	84
							負債及權益總計	\$ 971,185	100	866,163	100	796,792	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



緯創軟體股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 455,085	100	445,733	100
5000 營業成本(附註六(八)及七)	350,050	77	309,559	69
營業毛利	105,035	23	136,174	31
營業費用(附註六(六)(七)(八)及七)：				
6100 推銷費用	(17,356)	(4)	(17,232)	(5)
6200 管理費用	(82,451)	(18)	(70,160)	(16)
營業費用合計	(99,807)	(22)	(87,392)	(21)
營業淨利	5,228	1	48,782	10
營業外收入及支出(附註六(十四))：				
7010 其他收入	3,275	1	1,175	-
7020 其他利益及損失	61,494	14	9,823	2
7050 財務成本	(8)	-	(36)	-
營業外收入及支出合計	64,761	15	10,962	2
稅前淨利	69,989	16	59,744	12
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	(10,426)	(2)	(8,012)	(2)
本期淨利	59,563	14	51,732	10
8300 其他綜合損益(附註六(十))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	9,828	2	(18,810)	(4)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	-	-	587	-
8360 確定福利計畫之精算利益(損失)	3,500	1	(1,003)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	13,328	3	(19,226)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 72,891	17	32,506	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	\$ 1.60		1.47	
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 1.58		1.45	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：





緯創軟體股份有限公司
權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘				其他權益項目		小計	權益總計
	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	國外營運機構	備供出售			
							財務報表換算 之兌換差額	金融商品 未實現損益			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 338,446	-	148,121	20,112	-	163,942	184,054	-	(587)	(587)	670,034
本期淨利	-	-	-	-	-	51,732	51,732	-	-	-	51,732
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,003)	(1,003)	(18,810)	587	(18,223)	(19,226)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	50,729	50,729	(18,810)	587	(18,223)	32,506
民國一〇一年度盈餘指撥及分配(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,499	-	(2,499)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	587	(587)	-	-	-	-	-
普通股股票股利	13,556	-	-	-	-	(13,556)	(13,556)	-	-	-	-
員工執行認股權之現金發行新股	4,960	-	2,504	-	-	-	-	-	-	-	7,464
員工認股權酬勞成本	-	-	148	-	-	-	-	-	-	-	148
民國一〇一年十二月三十一日餘額	356,962	-	150,773	22,611	587	198,029	221,227	(18,810)	-	(18,810)	710,152
本期淨利	-	-	-	-	-	59,563	59,563	-	-	-	59,563
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,500	3,500	9,828	-	9,828	13,328
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	63,063	63,063	9,828	-	9,828	72,891
民國一〇二年度盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,228	-	(5,228)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(587)	587	-	-	-	-	-
普通股股票股利	14,278	-	-	-	-	(14,278)	(14,278)	-	-	-	-
員工執行認股權之現金發行新股	-	5,792	-	-	-	-	-	-	-	-	5,792
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 371,240	5,792	150,773	27,839	-	242,173	270,012	(8,982)	-	(8,982)	788,835

(註1)：董監酬勞219千元及員工紅利4,380千元已自民國一〇〇年度損益中扣除。

(註2)：董監酬勞476千元及員工紅利9,527千元已自民國一〇一年度損益中扣除。

董事長：

經理人： (請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



緯創軟體股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 69,989	59,744
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	2,697	1,922
攤銷費用	758	1,268
利息費用	8	36
利息收入	(2,724)	(761)
股份基礎給付酬勞成本	-	148
採用權益法認列子公司損益之份額	(61,335)	(33,006)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	17	(48)
金融資產減損損失	-	10,000
處分投資損失	-	25
不影響現金流量之收益費損項目合計	(60,579)	(20,416)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(14,938)	(23,899)
應收帳款-關係人	(588)	37,184
其他應收款	-	117
其他應收款-關係人	(2,294)	944
預付款項	117	(1,143)
其他流動資產	(588)	(738)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(18,291)	12,465
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	213	5,097
應付帳款-關係人	(987)	(2,232)
其他應付款	8,106	13,416
其他應付款-關係人	23	(187)
其他流動負債	4,932	427
預收款項	7,953	9,232
應計退休金負債	(360)	(381)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	19,880	25,372
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,589	37,837
調整項目合計	(58,990)	17,421
營運產生之現金流入	10,999	77,165
收取之利息	2,198	989
支付之利息	(8)	(36)
支付之所得稅	(793)	(3,522)
營業活動之淨現金流入	12,396	74,596
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	30,305
取得採用權益法之投資	(7,350)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,387)	(5,793)
處分不動產、廠房及設備	-	398
存出保證金增加	(2,837)	(265)
其他應收款-關係人減少	54,176	4,389
取得無形資產	(294)	(1,878)
投資活動之淨現金流入	40,308	27,156
籌資活動之現金流量：		
其他非流動負債減少	-	(133)
員工執行認股權	-	7,464
預收股本	5,792	-
籌資活動之淨現金流入	5,792	7,331
本期現金及約當現金增加數	58,496	109,083
期初現金及約當現金餘額	203,727	94,644
期末現金及約當現金餘額	\$ 262,223	203,727

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



緯創軟體股份有限公司
個體財務報告附註
 民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月二十六日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下列彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能影響</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
2011.5.12 2012.6.28	<ul style="list-style-type: none"> • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 	2013.1.1

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布 之生效日
	<ul style="list-style-type: none"> • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。 	
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達	2013.1.1

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(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」編製之首份年度個體財務報告。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (2) 確定福利負債，係依未認列精算利益與確定福利義務現值，減除退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失之淨額認列。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

2.國外營運機構

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

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及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。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列於現金及約當現金。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及應收款。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(2) 備供出售金融資產

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

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)放款及應收款

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

(4)金融資產減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債

(1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關利息支出認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2)其他金融負債

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

(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。

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括主要直接提供勞務者之人工成本及可歸屬之製造費用，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

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

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

(九)合資權益

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

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

不動產、廠房及設備之估計耐用年限如下：

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

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

(十一)租 賃

融資租賃：依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

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

(十二)無形資產

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

本公司取得電腦軟體之成本，自達可供使用之狀態起，並按其估計經濟效益年限1~3年平均攤銷。

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

(十三)非金融資產減損

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(十四)收入認列

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

(十五)政府補助

本公司接受政府捐助係依國際會計準則第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下述兩要件，始可於財務報表認列：(1)企業將遵循政府補助所附加之條件；(2)將可收到該補助。本公司與所有有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列於損益。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

(十七)股份基礎給付交易

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

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

(十八)所得稅

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

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

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

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

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

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債，予以互抵；且

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

(十九)每股盈餘

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

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

(一)附註六(九)，遞延所得稅資產之可實現性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 110	100	100
活期存款及支票存款	142,186	110,894	64,583
定期存款	119,927	92,733	29,961
合計	<u>\$ 262,223</u>	<u>203,727</u>	<u>94,644</u>

本公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十五)。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.備供出售金融資產：

(1)備供出售金融資產－流動：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
債券型基金	\$ -	-	<u>29,743</u>

(2)備供出售金融資產－非流動：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
非上市櫃股票	\$ 13,400	13,400	<u>23,400</u>

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

<u>報導日證券價格</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
	其他綜合損 益稅前金額	其他綜合損 益稅前金額
上漲3%	\$ 402	402
下跌3%	\$ 402	402

3.本公司已於附註六(十五)揭露與金融工具相關之信用及貨幣暴險。

4.於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 135,668	121,096	97,197
應收帳款－關係人	2,383	1,795	38,979
其他應收款	634	109	338
其他應收款－關係人	2,493	54,376	59,825
減：備抵呆帳	(40)	(406)	(406)
	<u>\$ 141,138</u>	<u>176,970</u>	<u>195,933</u>

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

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
逾期60天以下	\$ 3,817	10,852	1,475
逾期61~90天	248	1,994	30
逾期91~120天	-	2,024	147
逾期超過120天	-	123	110
	<u>\$ 4,065</u>	<u>14,993</u>	<u>1,762</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 406	406
減損損失迴轉	(366)	-
期末餘額	\$ 40	406

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)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：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 515,587	444,424	430,228
聯合控制個體	7,350	-	-
	\$ 522,937	444,424	430,228

1.子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2.聯合控制個體

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

有關世仲之財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權之比例調整：

	102.12.31
流動資產	\$ 15,000
非流動資產	-
流動負債	-
非流動負債	-
	102年度
收 益	\$ -
費 損	\$ -

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	電腦設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	總計
成本：					
民國101年12月31日餘額	\$ 16,913	890	504	5,100	23,407
增 添	3,196	191	-	-	3,387
處 分	(1,795)	-	-	-	(1,795)
民國102年12月31日餘額	\$ 18,314	1,081	504	5,100	24,999
民國101年1月1日期初餘額	\$ 12,128	886	504	5,100	18,618
增 添	5,789	4	-	-	5,793
處 分	(1,004)	-	-	-	(1,004)
民國101年12月31日餘額	\$ 16,913	890	504	5,100	23,407
累計折舊：					
民國101年12月31日餘額	\$ 10,387	829	392	4,988	16,596
本期折舊	2,442	38	112	105	2,697
處 分	(1,778)	-	-	-	(1,778)
民國102年12月31日餘額	\$ 11,051	867	504	5,093	17,515
民國101年1月1日期初餘額	\$ 9,491	808	224	4,805	15,328
本期折舊	1,550	21	168	183	1,922
處 分	(654)	-	-	-	(654)
民國101年12月31日餘額	\$ 10,387	829	392	4,988	16,596
帳面價值：					
民國102年12月31日	\$ 7,263	214	-	7	7,484
民國101年12月31日	\$ 6,526	61	112	112	6,811
民國101年1月1日期初	\$ 2,637	78	280	295	3,290

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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。

(六)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，本公司民國一〇二年度及一〇一年度之成本及累計攤銷變動明細如下：

	102年度	101年度
成 本：		
1月1日餘額	\$ 5,998	4,120
單獨取得	294	1,878
12月31日餘額	\$ 6,292	5,998
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 4,489	3,221
本期攤銷	758	1,268
12月31日餘額	\$ 5,247	4,489
帳面價值：		
1月1日餘額	\$ 1,509	899
12月31日餘額	\$ 1,045	1,509

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇二年度及一〇一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。

(七)資本及營業租賃

1.資本租賃

本公司以融資租賃方式取得一設備，相關租賃設備成本及累計折舊變動請詳附註六(五)，應付租賃款如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ -	-	-	148	8	140	222	38	184
一年至五年	-	-	-	-	-	-	148	8	140
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>148</u>	<u>8</u>	<u>140</u>	<u>370</u>	<u>46</u>	<u>324</u>

民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，最低租金給付現值(應付租賃款)列於其他應付款項下。

2.營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 10,187	9,418	9,375
一年至五年	41,095	1,619	1,567
五年以上	1,709	-	-
合計	<u>\$ 52,991</u>	<u>11,037</u>	<u>10,942</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日營業租賃列於損益之費用分別為9,582千元及9,565千元。

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

(八)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：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務現值	\$ 31,605	34,614	33,186
計畫資產之公允價值	(24,605)	(23,754)	(22,948)
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 7,000</u>	<u>10,860</u>	<u>10,238</u>

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)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。

於民國一〇二年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計24,605千元。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，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 34,614	33,186
當期服務成本及利息	606	664
精算損(益)	(3,615)	764
12月31日確定福利義務	\$ 31,605	34,614

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 23,754	22,948
已提撥至計畫之金額	545	580
計畫資產預計報酬	421	465
精算損失	(115)	(239)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 24,605	23,754

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

	102年度	101年度
利息成本	\$ 606	664
計畫資產預計報酬	(421)	(465)
	\$ 185	199
營業成本	\$ 311	301
推銷費用	116	386
管理費用	115	544
	\$ 542	1,231
計畫資產實際報酬	\$ 306	226

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5) 認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	102年度	101年度
1月1日精算損失累積餘額	\$ 1,003	-
本期認列之精算損失(利益)	(3,500)	1,003
12月31日精算損(益)累積餘額	\$ (2,497)	1,003

(6) 精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

用於精算民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫成本者

	102.12.31	101.12.31
折現率	2.00%	1.75%
計畫資產預期報酬	2.00%	1.75%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7) 經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 31,605	34,614	33,186
計畫資產之公允價值	(24,605)	(23,754)	(22,948)
確定福利義務淨負債	\$ 7,000	10,860	10,238
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$ 2,293	(1,760)	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$ 115	239	-

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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,953千元及9,939千元。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)所得稅

1.本公司民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,335	835
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	11,824	10,515
未認列可減除暫時性差異之變動	(4,733)	(3,338)
所得稅費用	<u>\$ 10,426</u>	<u>8,012</u>

2.本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前淨利	\$ 69,989	59,744
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	11,898	10,157
停徵之證券交易損失	-	4
未分配盈餘加徵10%	3,335	835
未認列可減除暫時性差異之變動	(4,733)	(3,338)
前期低(高)估	(75)	355
其他	1	(1)
	<u>\$ 10,426</u>	<u>8,012</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日與投資子公司及相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異實現之時點，且確信於可預見之未來不會實現，及未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供使用之虧損扣抵，故未認列遞延所得稅資產，其明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ 3,740	3,664	2,040
課稅損失	-	-	4,786
可減除暫時性差異	-	1,185	1,361
	<u>\$ 3,740</u>	<u>4,849</u>	<u>8,187</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	虧損扣抵	其他	合計
遞延所得稅資產：			
民國102年1月1日	\$ 5,669	76	5,745
貸記(借記)損益表	(1,210)	1,538	328
民國102年12月31日	<u>\$ 4,459</u>	<u>1,614</u>	<u>6,073</u>
民國101年1月1日	\$ 7,179	45	7,224
貸記(借記)損益表	(1,510)	31	(1,479)
民國101年12月31日	<u>\$ 5,669</u>	<u>76</u>	<u>5,745</u>
採用權益法認列 之子公司及關聯 企業利益之份額			
	其他	合計	
遞延所得稅負債：			
民國102年1月1日	\$ 24,852	3,331	28,183
借記(貸記)損益表	10,427	(3,008)	7,419
民國102年12月31日	<u>\$ 35,279</u>	<u>323</u>	<u>35,602</u>
民國101年1月1日	\$ 19,241	3,244	22,485
借記(貸記)損益表	5,611	87	5,698
民國101年12月31日	<u>\$ 24,852</u>	<u>3,331</u>	<u>28,183</u>

4.本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 242,173</u>	<u>198,029</u>	<u>163,942</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,097</u>	<u>15,752</u>	<u>14,193</u>
		102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>7.47%</u>	<u>8.36%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司股東會分別於民國一〇二年六月二十五日及一〇一年六月二十八日決議自累積盈餘轉增資每千股無償配發40股之股票股利，面額分別為14,278千元及13,556千元。上述盈餘分配案業經董事會決議增資基準日分別為民國一〇二年九月三日及一〇一年九月十八日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日因員工行使認股權憑證而發行新股，分別為465千股及496千股；其中465千股增資基準日為民國一〇三年一月二日，因相關法定登記程序尚未辦理完竣，於民國一〇二年十二月三十一日列於預收股款項下。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為500,000千元(其中50,000千元係預留供員工認股權憑認行使認股權時使用)，每股面額10元，分為50,000千股。本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，已發行股數分別為37,124千股、35,696千股及33,845千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 150,773	150,773	146,585
員工認股權	-	-	1,536
	<u>\$ 150,773</u>	<u>150,773</u>	<u>148,121</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定提列特別盈餘公積後，按下列規定分配之：

員工紅利不低於百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。

其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為10,708千元及9,410千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為535千元及470千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年六月二十五日及民國一〇一年六月二十八日股東常會分別決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配，分派之普通股股利、員工紅利、董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100年度</u>
普通股股利		
股票	<u>\$ 14,278</u>	<u>13,556</u>
員工紅利－現金	\$ 9,527	4,380
董監事酬勞	476	219
	<u>\$ 10,003</u>	<u>4,599</u>

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述民國一〇〇年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。本公司於民國一〇〇年度財務報表分別認列員工紅利4,498千元及董事酬勞225千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇一年度損益金額為124千元。本公司於民國一〇一年度財務報表分別認列員工紅利9,410千元及董事酬勞470千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇二年度損益金額為123千元。民國一〇二年度之員工紅利、董事酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

4.其他權益

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		備供出售金融 商品未實現損益		合 計	
	本公司	子公司	本公司	子公司	本公司	子公司
民國101年1月1日餘額	\$ -	-	(587)	-	(587)	-
外幣換算差異(稅後淨額)	(373)	(18,437)	-	-	(373)	(18,437)
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)	-	-	587	-	587	-
民國101年12月31日餘額	(373)	(18,437)	-	-	(373)	(18,437)
外幣換算差異(稅後淨額)	291	9,537	-	-	291	9,537
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (82)</u>	<u>(8,900)</u>	-	-	<u>(82)</u>	<u>(8,900)</u>

(十一)股份基礎給付

股份基礎給付交易明細如下：

1.本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，計發行下列三次員工認股權憑證：

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)權利期間：

第一次及第二次員工認股權憑證：

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

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

第三次員工認股權憑證：

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

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

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

(7)履約方式：以本公司發行新股交付。

(8)行使程序：

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

(9)酬勞成本：

第一次及第二次發行之員工認股權憑證，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因已過既得期間故不擬計算酬勞成本。第三次發行之員工認股權憑證，採內含價值法衡量，民國一〇一年度酬勞成本為148千元。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.上述認股權辦法之認股期間皆於民國一〇一年十二月三十一日屆滿，故於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日已無流通在外及可行使之認股權；民國一〇一年度員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下：

認股選擇權	101年度	
	數量(千股)	加權平均行使價格(元)
一月一日期初流通在外	2,114	\$ 12.06
本期給與	-	-
本期行使	(496)	15.05
本期失效	(1,618)	10.92
十二月三十一日期末流通在外	-	-
十二月三十一日期末仍可行使之認股選擇權	-	-

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)之計算如下：

	102年度	101年度
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 59,563	51,732
普通股加權平均流通在外股數(千股)	37,163	35,287
	\$ 1.60	1.47
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 59,563	51,732
普通股加權平均流通在外股數(千股)	37,163	35,287
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工分紅	430	483
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	37,593	35,770
	\$ 1.58	1.45

(十三)收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入明細如下：

	102年度	101年度
軟體外包及勞務服務收入	\$ 455,085	445,733

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入	\$ 2,724	761
政府補助收入	551	414
	<u>\$ 3,275</u>	<u>1,175</u>

2.其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (328)	(13,692)
處分投資之淨損失	-	(25)
採用權益法認列子公司損益之份額	61,335	33,006
備供出售金融資產減損損失	-	(10,000)
處分不動產、廠房及設備之淨損失(利益)	(17)	48
其 他	503	486
	<u>\$ 61,493</u>	<u>9,823</u>

3.財務成本

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息費用：		
應付租賃款	\$ (8)	(36)

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為427,284千元、401,783千元及321,399千元。

(2)信用風險集中情況

本公司之民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，應收帳款餘額中分別有42.86%、31.34%及65.39%均由四家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況，且該客戶為國際知名廠商及政府機構，以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
102年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 12,594	12,594	12,594	-	-
其他應付款	85,757	85,757	85,757	-	-
	\$ 98,351	98,351	98,351	-	-
101年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 13,345	13,345	13,345	-	-
其他應付款	74,731	74,731	74,731	-	-
	\$ 88,076	88,076	88,076	-	-
101年1月1日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 10,667	10,667	10,667	-	-
其他應付款	61,315	61,315	61,315	-	-
	\$ 71,982	71,982	71,982	-	-

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	2,412 美金/台幣=	29,95	64,141	4,426.00 美金/台幣=	29,1360	128,963	-	美金/台幣=	-
人民幣	-	18,842 人民幣/台幣=	4,9439	93,151	-	人民幣/台幣=	-	-	-	人民幣/台幣=

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別增加或減少6,490千元及5,310千元，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)

4.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

無公開報價之金融資產係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司之評價、市場狀況及其財務指標等。

除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
備供出售金融資產－非流動	\$ -	13,400	-	<u>13,400</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產－非流動	\$ -	13,400	-	<u>13,400</u>
101年1月1日				
備供出售金融資產－流動	\$ 29,743	-	-	29,743
備供出售金融資產－非流動	-	23,400	-	<u>23,400</u>
	<u>\$ 29,743</u>	<u>23,400</u>	-	<u>53,143</u>

民國一〇二年度及一〇一一年度並無將第二級金融資產移轉第一級情形。

(十六)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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

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

(2)投 資

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

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，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有新台幣、人民幣、美金及日圓。本公司蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

(2)利率風險

本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日並無任何借款，故無利率風險。

(3)其他市價風險

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

(十七)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。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 184,388	156,011	126,758
減：現金及約當現金	(262,233)	(203,727)	(94,644)
淨負債	<u>\$ (77,845)</u>	<u>(47,716)</u>	<u>32,114</u>
權益總額	\$ 788,762	710,152	670,034
調整項目	-	-	-
資本總額	<u>\$ 788,762</u>	<u>710,152</u>	<u>670,034</u>
負債資本比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>	<u>4.79%</u>

於民國一〇二年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK)	香港	100.00%	100.00%	100.00%
Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI)	英屬維京群島	100.00%	100.00%	100.00%
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP)	日本	100.00%	100.00%	100.00%
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2)	日本	100.00%	100.00%	100.00%
緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ)	中國大陸	100.00%	100.00%	100.00%
上海乾同信息科技有限公司(QT)	中國大陸	100.00%	100.00%	100.00%
北京緯創緯信科技有限公司(WIYC)	中國大陸	100.00%	100.00%	100.00%
武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ)	中國大陸	100.00%	100.00%	100.00%

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入及應收帳款

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

關係人類別	營業收入		應收帳款—關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 58,080	55,577	-	1,215	37,033
關聯企業	7,387	10,807	2,383	580	1,946
	\$ 65,467	66,384	2,383	1,795	38,979

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

2.勞務支出及應付帳款

關係人提供本人力支援本公司業務發生之製造費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	勞務支出		應付帳款—關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 33,069	11,664	-	962	3,194

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

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財產交易

本公司向關係人取得電腦設備之購買價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ -	352	-	-	36

4.資金融通

本公司與關係人之資金融通如下：

102年度					
關係人類別	最高餘額	期末餘額	年利率	利息收入	期末應收利息
子公司	\$ 54,176	-	1%	407	-
101年度					
關係人類別	最高餘額	期末餘額	年利率	利息收入	期末應收利息
子公司	\$ 58,565	54,176	1%	421	-

5.營業費用

關係人提供管理服務、軟體服務及租借員工宿舍予本公司所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 1,573	1,273	-	31	157

6.應收代墊款項

本公司代關係人代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應收款－關係人		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	1,547	200	1,144
聯合控制個體	946	-	-
	\$ 2,493	200	1,144

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.應付代墊款項

關係人代本公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付款－關係人		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ -	-	25
關聯企業	29	-	-
	<u>\$ 29</u>	<u>-</u>	<u>25</u>

8.綜上其他應收款－關係人及其他應付款－關係人明細彙總如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應收款－關係人：			
應收資金融通款	\$ -	54,176	58,565
應收利息	-	-	116
應收代墊款項	2,493	200	1,144
	<u>\$ 2,493</u>	<u>54,376</u>	<u>59,825</u>
其他應付款－關係人：			
應付營業費用	\$ -	31	193
應付代墊款項	29	-	25
	<u>\$ 29</u>	<u>31</u>	<u>218</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 3,550	2,720
退職後福利	411	400
董監酬勞	535	476
員工紅利	3,250	3,350
	<u>\$ 7,746</u>	<u>6,946</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
定存單－列於其他非流動資產項下	履約及保固保證	\$ 1,982	1,903	2,599

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	182,230	54,675	236,905	165,343	52,817	218,160
勞健保費用	17,442	4,400	21,842	15,067	3,781	18,848
退休金費用	9,889	2,606	12,495	8,349	2,821	11,170
其他員工福利費用	5,668	1,718	7,386	4,963	1,887	6,850
折舊費用	979	1,718	2,697	692	1,230	1,922
攤銷費用	37	721	758	75	1,193	1,268

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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：

單位：日幣元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額 (註一)	資金貸 與總 限額 (註一)
													名稱	價值		
1	本公司	WIIP	其他應收 款-關係 人	是	45,680 (JPY 160,000,000)	-	-	1%	2	-	營運資金需 求	-	-	-	78,876	315,505

(註一)：本公司資金貸與他人之總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之40%為限。因短期融通資金必要之個別對象若為本公司控股比例在50%以上之企業，以不超過本公司淨值之10%為限。

(註二)：資金貸與性質如下：

- 1：有業務往來者。
- 2：有短期融通資金之必要者。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註二)										
0	本公司	WIBI&WIBJ	2	236,629	60,240	-	-	-	7.67%	785,657	Y	-	Y
0	本公司	WIBI	2	236,629	74,493	-	-	-	9.48%	785,657	Y	-	-
0	本公司	WIIP	2	236,629	48,736	-	-	-	6.20%	785,657	Y	-	-

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

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

3. 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	前進國際股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	2,950,000	13,400	19.19%	13,400	-

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象		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
	名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
WIBJ	WIBI	母子公司	銷貨	192,496	17.54%	與一般交易同	與一般交易同 並無顯著不同	與一般交易同	19,227	6.37%	-	
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	192,496	87.81%	"	"	"	(19,227)	100.00%	-	
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	269,489	100.00%	"	"	"	9,148	100.00%	-	
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	269,489	61.68%	"	"	"	(9,148)	13.63%	-	

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。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	WIBI	BVI	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	294,184	294,184	10,000	100.00%	464,147	57,707	57,707	-
本公司	WIJP	日本	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	24,918	24,918	180,000,000	100.00%	42,053	5,269	5,269	-
本公司	WIHK	香港	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	44	44	1,960	100.00%	9,387	(1,641)	(1,641)	-
本公司	世仲	台灣	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	7,350	-	7,350	49.00%	7,350	-	-	-
WIJP	WIJP2	日本	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	3,514	3,514	180	100.00%	30,467	7,035	7,035	-

(註一)：係有限公司。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
QT	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	4,445 (USD140,000)	(註一)	2,304 (USD73,600)	-	-	2,304 (USD73,600)	11,588 USD (388,028)	100.00%	(11,558)	8,534 (USD (284,950))	-
WIBI	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	169,420 (USD5,300,000)	(註一)	169,420 (USD5,300,000)	-	-	169,420 (USD5,300,000)	60,561 (USD 2,033,137)	100.00%	60,561 (註三)1.	241,313 (USD8,057)	-

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准 投資金額(註四)(註六)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註五)
213,584 (USD7,131,356)	213,584 (USD7,131,356)	473,257

(註一)：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

(註三)：本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列二種：

1.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

2.其他。

(註四)：依102.12.31期末匯率USD：NTD=1：29.95換算。

(註五)：限額為淨值之60%或8,000萬元(較高者)。

(註六)：其中美金1,000,000元係杭州子公司已消滅，但因經營虧損致股款已全數損失無法匯回，故仍列入核准投資金額；

美金757,756元係浙江已消滅公司之核准投資金額。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般	轉換至IFRSs	IFRSs	先前之一般	轉換至IFRSs	IFRSs
	公認會計原則	影響數		公認會計原則	影響數	
資 產						
現金及約當現金	\$ 203,727	-	203,727	94,644	-	94,644
備供出售金融資產-流動	-	-	-	29,743	-	29,743
應收票據及帳款淨額	120,690	-	120,690	96,791	-	96,791
應收帳款-關係人	1,795	-	1,795	38,979	-	38,979
其他應收款	-	109	109	-	338	338
其他應收款-關係人	54,376	-	54,376	59,825	-	59,825
其他金融資產-流動	109	(109)	-	338	(338)	-
預付款項	-	4,723	4,723	-	3,580	3,580
遞延所得稅資產-流動(1)	-	-	-	45	(45)	-
其他流動資產	5,891	(4,723)	1,168	4,010	(3,580)	430
流動資產合計	386,588	-	386,588	324,375	(45)	324,330
採權益法之投資	444,424	-	444,424	430,228	-	430,228
備供出售金融資產-非流動(2)	-	13,400	13,400	-	23,400	23,400
以成本衡量之金融資產-非流動(2)	13,400	(13,400)	-	23,400	(23,400)	-
不動產、廠房及設備	6,811	-	6,811	3,290	-	3,290
無形資產(5)	-	1,509	1,509	-	899	899
遞延所得稅資產(1)	-	5,745	5,745	-	7,224	7,224
遞延費用(5)	1,509	(1,509)	-	899	(899)	-
其他非流動資產	7,686	-	7,686	7,421	-	7,421
非流動資產合計	473,830	5,745	479,575	465,238	7,224	472,462
資產總計	\$ 860,418	5,745	866,163	789,613	7,179	796,792
負 債						
應付票據及帳款	\$ 12,352	-	12,352	7,255	-	7,255
應付帳款-關係人	993	-	993	3,194	-	3,194
其他應付款	74,731	-	74,731	61,315	-	61,315
遞延所得稅負債-流動(1)	198	(198)	-	-	-	-
其他流動負債	6,529	-	6,529	218	-	218
預收款項	22,363	-	22,363	13,131	-	13,131
流動負債合計	117,166	(198)	116,968	85,113	-	85,113
遞延所得稅負債(1)、(3)	19,107	9,076	28,183	12,062	10,423	22,485
應計退休金負債(3)	28,286	(17,426)	10,860	29,321	(19,083)	10,238
其他非流動負債	-	-	-	133	-	133
非流動負債合計	47,393	(8,350)	39,043	41,516	(8,660)	32,856
負債總計	164,559	(8,548)	156,011	126,629	(8,660)	117,969
權益						
股本	356,962	-	356,962	338,446	-	338,446
資本公積	150,773	-	150,773	148,121	-	148,121
保留盈餘(1)、(3)、(4)	208,750	12,477	221,227	170,031	14,023	184,054
其他權益(4)	(20,626)	1,816	(18,810)	(2,403)	1,816	(587)
權益總計	695,859	14,293	710,152	654,195	15,839	670,034
負債及權益總計	\$ 860,418	5,745	866,163	780,824	7,179	788,003

緯創軟體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 445,733	-	445,733
營業成本	309,559	-	309,559
營業毛利	136,174	-	136,174
營業費用			
推銷費用(3)	(17,004)	(228)	(17,232)
管理費用(3)	(69,734)	(426)	(70,160)
營業費用合計	(86,738)	(654)	(87,392)
營業淨利	49,436	(654)	48,782
營業外收入及支出：			
其他收入	1,175	-	1,175
其他利益及損失	9,823	-	9,823
財務成本	(36)	-	(36)
營業外收入及支出合計	10,962	-	10,962
稅前淨利	60,398	(654)	59,744
所得稅費用(3)	(8,123)	111	(8,012)
本期淨利	52,275	(543)	51,732
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(18,810)	(18,810)
備供出售金融資產未實現評價利益	587	-	587
確定福利計畫之精算損失(3)	-	(1,003)	(1,003)
其他綜合損益(稅後淨額)	587	(19,813)	(19,226)
本期綜合損益總額	\$ 52,862	(20,356)	32,506
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 1.48	(0.01)	1.47
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.46	(0.01)	1.45

(三)現金流量表之重大調整

本公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)說明如下：

- 1.本公司對於未使用之課稅損失、所得稅抵減及暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產或負債，屬非流動。本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，依金管會認可之國際財務報導準則規定重新衡量暫時性差異及調整科目表達，調整遞延所得稅資產—流動、遞延所得稅資產、遞延所得稅負債—流動、遞延所得稅負債及保留盈餘。
- 2.本公司針對企業持有之金融資產進行評價，公允價值之最佳證據為活絡市場之報價，若金融資產之市場非屬活絡，應採用評價技術建立公允價值。本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，因前述規定，調整備供出售金融商品—非流動及以成本衡量之金融資產—非流動。

3. 本公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益及未認列過渡性淨給付義務，依先前一般公認會計原則，本公司依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘。另依金管會認可之國際財務報導準則，於精算損益發生時，應立即認列當期精算損益列於其他綜合損益項下。本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，因前述規定，調整遞延所得稅負債、應計退休金負債及保留盈餘。另民國一〇一年度調整營業費用、所得稅費用及其他綜合損益。
4. 本公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，因前述規定，調整其他權益及保留盈餘。
5. 本公司依先前一般公認會計原則揭露遞延費用，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則重新調整科目表達至無形資產。
6. 上述變動之影響彙總如下：

資產負債表

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
遞延所得稅：		
遞延所得稅資產－流動	\$ -	(45)
遞延所得稅資產	5,745	7,224
遞延所得稅負債－流動	198	-
遞延所得稅負債	(5,943)	(7,179)
權益金融資產：	-	-
備供出售金融資產－非流動	13,400	23,400
以成本衡量之金融資產－非流動	(13,400)	(23,400)
員工福利：		
應計退休金負債	17,426	19,083
遞延所得稅負債	(3,133)	(3,244)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(1,816)	(1,816)
遞延費用：		
無形資產	1,509	899
其他非流動資產	(1,509)	(899)
保留盈餘調整數	<u>\$ 12,477</u>	<u>14,023</u>

綜合損益表

	<u>101年度</u>
員工福利：	
推銷費用	\$ (228)
管理費用	(426)
所得稅前調整數	<u>\$ (654)</u>

五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二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會計準則第二十七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：林憲銘



日期：民國一〇三年三月二十六日

會計師查核報告

緯創軟體股份有限公司董事會 公鑒：

緯創軟體股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達緯創軟體股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一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。

緯創軟體股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：






證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇三年三月二十六日

緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.12.31		101.12.31		101.1.1		負債及權益	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 719,400	50	594,313	50	444,680	41	2170 應付票據及帳款	\$ 106,593	7	68,781	6	34,903	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	1,340	-	-	-	-	-	2200 其他應付款(附註六(八))	337,088	24	261,911	22	221,080	20
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	29,743	3	2220 其他應付款-關係人(附註七)	-	-	31	-	193	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	507,078	37	425,349	36	403,193	37	2300 其他流動負債	42,664	3	29,595	2	62,784	6
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	27,530	2	13,422	1	21,155	2	2310 預收款項	68,493	5	43,381	4	39,470	4
1200 其他應收款(附註六(三))	635	-	1,876	-	339	-	流動負債合計						
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	1,072	-	-	-	584	-	非流動負債：						
1300 存貨(附註六(四))	1,417	-	2,950	-	-	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	78,049	5	65,409	5	45,581	4
1410 預付款項	18,446	1	15,145	1	13,529	1	2640 應計退休金負債(附註六(九))	7,000	-	10,860	1	10,238	1
1470 其他流動資產	6,061	-	1,189	-	1,353	-	2670 其他非流動負債	-	-	-	-	154	-
流動資產合計							非流動負債合計						
1,282,979 90 1,054,244 88 914,576 84							85,049 5 76,269 6 55,973 5						
非流動資產：													
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	7,350	-	-	-	-	-	負債總計						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	13,400	1	13,400	1	23,400	2	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一)(十二))：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	50,749	4	56,581	5	48,533	4	3100 股本	371,240	26	356,962	30	338,446	31
1780 無形資產(附註六(七))	21,180	1	25,450	2	28,697	3	3140 預收股本	5,792	-	-	-	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	28,082	2	18,567	2	31,097	3	3200 資本公積	150,773	11	150,773	13	148,121	14
1900 其他非流動資產(附註八)	24,982	2	21,878	2	38,134	4	3300 保留盈餘	270,012	20	221,227	19	184,054	17
非流動資產合計							其他權益						
145,743 10 135,876 12 169,861 16							(8,982) (1) (18,810) (2) (587) -						
資產總計													
\$ 1,428,722 100 1,190,120 100 1,084,437 100													
							負債及權益總計						
							\$ 1,428,722 100 1,190,120 100 1,084,437 100						

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 2,167,209	100	2,139,555	100
5000 營業成本(附註六(四)(七)(九))	(1,771,705)	(82)	(1,729,757)	(81)
營業毛利	395,504	18	409,798	19
營業費用(附註六(七)(八)(九)及七)：				
6100 推銷費用	(90,407)	(4)	(90,511)	(4)
6200 管理費用	(272,773)	(12)	(270,724)	(13)
營業費用合計	(363,180)	(16)	(361,235)	(17)
營業淨利	32,324	2	48,563	2
營業外收入及支出(附註六(十五))：				
7010 其他收入	48,203	2	50,711	2
7020 其他利益及損失	2,578	-	(10,680)	-
7050 財務成本	(8)	-	(32)	-
營業外收入及支出合計	50,773	2	39,999	2
稅前淨利	83,097	4	88,562	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	(23,534)	1	(36,830)	(2)
本期淨利	59,563	3	51,732	2
8300 其他綜合損益(附註六(十一))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	9,828	-	(18,810)	(1)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	-	-	587	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	3,500	-	(1,003)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	13,328	-	(19,226)	(1)
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 72,891</u>	<u>3</u>	<u>32,506</u>	<u>1</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 1.60</u>		<u>1.47</u>	
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 1.58</u>		<u>1.45</u>	

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：




 緯創軟體股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		資本公積	保留盈餘			小 計	其他權益項目		小 計	權益總計
	普通股 股 本	預收股本		法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益		
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 338,446	-	148,121	20,112	-	163,942	184,054	-	(587)	(587)	670,034
本期淨利	-	-	-	-	-	51,732	51,732	-	-	-	51,732
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,003)	(1,003)	(18,810)	587	(18,223)	(19,226)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	50,729	50,729	(18,810)	587	(18,223)	32,506
民國一〇一年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,499	-	(2,499)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	587	(587)	-	-	-	-	-
普通股股票股利	13,556	-	-	-	-	(13,556)	(13,556)	-	-	-	-
員工執行認股權之現金發行新股	4,960	-	2,504	-	-	-	-	-	-	-	7,464
員工認股權酬勞成本	-	-	148	-	-	-	-	-	-	-	148
民國一〇一年十二月三十一日餘額	356,962	-	150,773	22,611	587	198,029	221,227	(18,810)	-	(18,810)	710,152
本期淨利	-	-	-	-	-	59,563	59,563	-	-	-	59,563
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,500	3,500	9,828	-	9,828	13,328
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	63,063	63,063	9,828	-	9,828	72,891
民國一〇二年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,228	-	(5,228)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(587)	587	-	-	-	-	-
普通股股票股利	14,278	-	-	-	-	(14,278)	(14,278)	-	-	-	-
員工執行認股權之現金發行新股	-	5,792	-	-	-	-	-	-	-	-	5,792
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 371,240	5,792	150,773	27,839	-	242,173	270,012	(8,982)	-	(8,982)	788,835

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



緯創軟體股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 83,097	88,562
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	23,175	21,092
攤銷費用	915	2,056
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨收益	(1,340)	-
利息費用	8	32
利息收入	(2,766)	(696)
股份基礎給付酬勞成本	-	148
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	811	1,216
處分投資損失	-	25
金融資產減損損失	-	10,000
其他非流動資產轉列營業成本	-	4,743
不影響現金流量之收益費損項目合計	20,803	38,616
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款淨額	(85,708)	(42,639)
應收帳款-關係人	(1,336)	(17,772)
其他應收款	603	(1,704)
其他應收款-關係人	(12,073)	-
存貨	1,533	(2,337)
預付款項	(1,251)	(4,774)
其他流動資產	(5,608)	15,551
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(103,840)	(53,675)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	41,561	37,580
其他應付款	70,154	57,587
其他應付款-關係人	12,419	39,091
其他流動負債	6,959	(30,608)
預收款項	30,353	(13,338)
應計退休金負債	(360)	(381)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	161,086	89,931
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	57,246	36,256
調整項目合計	78,049	74,872
營運產生之現金流入	161,146	163,434
收取之利息	2,621	1,344
支付之利息	(389)	(36)
支付之所得稅	(7,008)	(7,171)
營業活動之淨現金流入	156,370	157,571
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	30,305
取得採用權益法之投資	(7,350)	-
取得不動產、廠房及設備	(15,584)	(31,549)
處分不動產、廠房及設備	-	5,283
取得無形資產	(357)	(1,966)
其他非流動資產減少	4,290	4,819
投資活動之淨現金流入(出)	(19,001)	6,892
籌資活動之現金流量：		
其他非流動負債減少	-	(153)
員工執行認股權	-	7,464
預收股本	5,792	-
籌資活動之淨現金流入	5,792	7,311
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,074)	(22,141)
本期現金及約當現金增加數	125,087	149,633
期初現金及約當現金餘額	594,313	444,680
期末現金及約當現金餘額	\$ 719,400	594,313

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



緯創軟體股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年三月二十六日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會（以下稱理事會）於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日（理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日）。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日（以下簡稱報導日）止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下列彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能影響</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2011.5.12 2012.6.28	<ul style="list-style-type: none"> • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者（包括特殊目的個體）具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運（整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念）及合資（類似原聯合控制個體），並刪除比例合併法。 	2013.1.1

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布 之生效日
	<ul style="list-style-type: none"> • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定 <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p>	
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (2)確定福利負債，係依未認列精算利益與確定福利義務現值，減除退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失之淨額認列。

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本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益為虧損餘額亦然。

合併公司之內部交易、餘額及任何未實現收益與費損，於編製合併財務報告時均已消除。

合併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。

2.列入合併財務報告之子公司

(1)專業投資事業

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	Wistron Information Technology and Services Inc. (WIBI, 英屬維京群島)	100.00%	100.00%	100.00%

(2)電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	Wistron Information Technology and Services Limited (WIHK, 香港)	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP, 日本)	100.00%	100.00%	100.00%
WIJP	Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc. (WIJP2, 日本)	100.00%	100.00%	100.00%
WIBI	緯創軟件(北京)有限公司(WIBJ, 中國大陸)	100.00%	100.00%	100.00%
WIBI	上海乾同信息科技有限公司(QT, 中國大陸)	100.00%	100.00%	100.00%
WIBJ	北京緯創緯信科技有限公司(WIYC, 中國大陸)	100.00%	100.00%	100.00%
WIBJ	武漢緯創緯尊軟件有限公司(WIWZ, 中國大陸)	100.00%	100.00%	100.00%

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

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

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

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

2.國外營運機構

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

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及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。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(2)備供出售金融資產

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(3)放款及應收款

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

(4)金融資產減損

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

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

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

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

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

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

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(5) 金融資產之除列

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

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

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

2. 金融負債

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關利息支出認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2) 其他金融負債

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(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有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括主要直接提供勞務者之人工成本及可歸屬之製造費用，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)合資權益

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

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

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

不動產、廠房及設備之估計耐用年限如下：

- (1)電腦設備：3~5年。
- (2)運輸設備：4年。
- (3)辦公及其他設備：5年。
- (4)租賃改良：2~20年。
- (5)租賃資產：3年。

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

(十一)租 賃

融資租賃：依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

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

(十二)無形資產

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

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

合併公司取得電腦軟體之成本，自達可供使用之狀態起，並按其估計經濟效益年限1~3年平均攤銷。

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

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

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

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

商譽及非確定耐用年限無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十四)收入認列

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

(十五)政府補助

合併公司接受政府捐助係依國際會計準則第二十號「政府補助之會計及政府補助之揭露」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下述兩要件，始可於財務報表認列：(1)企業將遵循政府補助所附加之條件；(2)將可收到該補助。合併公司與所得有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列於損益。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

(十七)股份基礎給付交易

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

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

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

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

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

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

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

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時互抵：

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

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

(十九)每股盈餘

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

(一)附註六(十)，遞延所得稅資產之可實現性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 342	441	821
活期存款及支票存款	590,745	501,139	413,898
定期存款	128,313	92,733	29,961
合計	<u>\$ 719,400</u>	<u>594,313</u>	<u>444,680</u>

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十六)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

遠期外匯合約	<u>102.12.31</u> <u>\$ 1,340</u>
--------	-------------------------------------

民國一〇一年十二月三十一日及一月一日無是項交易。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇二年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類資產之衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

	102.12.31	
	名日本金 (千元)	幣別
賣出遠期外匯	美金 2,000	日幣兌美金

2. 備供出售金融資產：

(1) 備供出售金融資產—流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
債券型基金	\$ -	-	29,743

(2) 備供出售金融資產—非流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
非上市櫃股票	\$ 13,400	13,400	23,400

3. 敏感度分析—權益價格風險：

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

	102年度	101年度
報導日證券價格	其他綜合損 益稅前金額	其他綜合損 益稅前金額
上漲3%	\$ 402	402
下跌3%	\$ 402	402

4. 合併公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用及貨幣暴險。

5. 於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據及帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據及帳款	\$ 507,938	425,755	403,599
應收帳款—關係人	27,530	13,422	21,155
其他應收款	635	1,876	339
其他應收款—關係人	1,072	-	584
減：備抵呆帳	(860)	(406)	(406)
	\$ 536,315	440,647	425,271

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期60天以下	\$ 4,784	6,594	16,622
逾期61~90天	-	2,604	1,679
逾期91~120天	-	11,530	4,360
逾期120天以上	-	-	-
	\$ 4,784	20,728	22,661

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 406	406
認列之減損損失	820	-
減損損失迴轉	(366)	-
期末餘額	\$ 860	406

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
商品	\$ 1,417	2,950	-

民國一〇二年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失231千元，已列為銷貨成本，民國一〇一年度無存貨跌價損失。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
聯合控制個體	\$ 7,350	-	-

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

有關世仲之財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權之比例調整：

	<u>102.12.31</u>
流動資產	\$ 15,000
非流動資產	-
流動負債	-
非流動負債	-
	<u>102年度</u>
收 益	<u>\$ -</u>
費 損	<u>\$ -</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	電腦設備	運輸設備	辦公及 其他設備	租賃改良	租賃資產	總 計
成本：						
民國101年12月31日餘額	\$ 69,875	187	10,842	46,581	504	127,989
增 添	9,976	-	1,926	3,682	-	15,584
重 分 類	-	-	-	1,140	-	1,140
處 分	(5,692)	-	(2,070)	-	-	(7,762)
匯率變動之影響	2,777	10	494	1,099	-	4,380
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 76,936</u>	<u>197</u>	<u>11,192</u>	<u>52,502</u>	<u>504</u>	<u>141,331</u>
民國101年1月1日期初餘額	\$ 62,453	746	9,936	37,185	504	110,824
增 添	16,359	-	1,419	13,771	-	31,549
重 分 類	-	-	-	1,050	-	1,050
處 分	(7,558)	(542)	(252)	(3,974)	-	(12,326)
匯率變動之影響	(1,379)	(17)	(261)	(1,451)	-	(3,108)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 69,875</u>	<u>187</u>	<u>10,842</u>	<u>46,581</u>	<u>504</u>	<u>127,989</u>
累計折舊：						
民國101年12月31日餘額	\$ 42,737	168	7,286	20,825	392	71,408
本期折舊	12,393	-	1,127	9,543	112	23,175
處 分	(5,193)	-	(1,758)	-	-	(6,951)
匯率變動之影響	1,776	10	343	821	-	2,950
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 51,713</u>	<u>178</u>	<u>6,998</u>	<u>31,189</u>	<u>504</u>	<u>90,582</u>
民國101年1月1日期初餘額	\$ 36,973	349	6,416	18,329	224	62,291
本期折舊	12,696	120	1,172	6,936	168	21,092
處 分	(6,192)	(293)	(149)	(3,974)	-	(10,608)
匯率變動之影響	(740)	(8)	(153)	(466)	-	(1,367)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 42,737</u>	<u>168</u>	<u>7,286</u>	<u>20,825</u>	<u>392</u>	<u>71,408</u>
帳面價值：						
民國102年12月31日	<u>\$ 25,223</u>	<u>19</u>	<u>4,194</u>	<u>21,313</u>	<u>-</u>	<u>50,749</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 27,138</u>	<u>19</u>	<u>3,556</u>	<u>25,756</u>	<u>112</u>	<u>56,581</u>
民國101年1月1日期初	<u>\$ 25,480</u>	<u>397</u>	<u>3,520</u>	<u>18,856</u>	<u>280</u>	<u>48,533</u>

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	軟 體	商 譽	總 計
成 本：			
民國101年12月31日餘額	\$ 16,065	23,729	39,794
增 添	357	-	357
處 分	(448)	-	(448)
匯率變動影響數	539	(3,721)	(3,182)
民國102年12月31日餘額	\$ 16,513	20,008	36,521
民國101年1月1日期初餘額	\$ 13,873	27,360	41,233
增 添	1,966	-	1,966
重 分 類	488	-	488
匯率變動影響數	(262)	(3,631)	(3,893)
民國101年12月31日餘額	\$ 16,065	23,729	39,794
累計攤銷及減損損失：			
民國101年12月31日餘額	\$ 14,344	-	14,344
本期攤銷	915	-	915
處 分	(448)	-	(448)
匯率變動影響數	530	-	530
民國102年12月31日餘額	\$ 15,341	-	15,341
民國101年1月1日期初餘額	\$ 12,536	-	12,536
本期攤銷	2,056	-	2,056
匯率變動影響數	(248)	-	(248)
民國101年12月31日餘額	\$ 14,344	-	14,344
帳面價值：			
民國102年12月31日	\$ 1,172	20,008	21,180
民國101年12月31日	\$ 1,721	23,729	25,450
民國101年1月1日期初	\$ 1,337	27,360	28,697

1.合併公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產攤銷費用，列於於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

2.現金產生單位(包含商譽)之減損測試

(1)為減損測之目的，商譽分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)可回收金額係以其使用價值為基礎，使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，該使用價值(包含商譽)計算之關鍵假設如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
營業收入成長率	0.05%~22%	0.05%~20%	0.05%~52%
稅後折現率	1.68%	1.17%	1.29%

該等關鍵假設之數值代表管理階層對所屬產業的未來趨勢評估，同時考量外部資訊與內部資訊(歷史資訊)。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日並未有發生減損之情事。

3.擔保

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)資本及營業租賃

1.資本租賃

合併公司以融資租賃方式取得一設備，相關租賃設備成本及累計折舊變動請詳附註六(六)，應付租賃款如下：

	<u>102.12.31</u>			<u>101.12.31</u>			<u>101.1.1</u>		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ -	-	-	148	8	140	222	38	184
一年至五年	-	-	-	-	-	-	148	8	140
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>148</u>	<u>8</u>	<u>140</u>	<u>370</u>	<u>46</u>	<u>324</u>

民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，最低租金給付現值(應付租賃款)列於其他應付款項下。

2.營業租賃

合併公司以營業租賃承租辦公室及廠房，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 56,018	79,892	53,871
一年至五年	91,167	71,917	89,251
五年以上	1,709	94	238
	<u>\$ 148,894</u>	<u>151,903</u>	<u>143,360</u>

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列於損益之費用分別為68,494千元及69,505千元。

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務現值	\$ 31,605	34,614	33,186
計畫資產之公允價值	(24,605)	(23,754)	(22,948)
已認列之確定福利義務負債	\$ 7,000	10,860	10,238

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行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)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。

於民國一〇二年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計24,605千元。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，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 34,614	33,186
當期服務成本及利息	606	664
精算損(益)	(3,615)	764
12月31日確定福利義務	\$ 31,605	34,614

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 23,754	22,948
已提撥至計畫之金額	545	580
計畫資產預計報酬	421	465
精算損失	(115)	(239)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 24,605	23,754

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息成本	\$ 606	664
計畫資產預計報酬	(421)	(465)
	<u>\$ 185</u>	<u>199</u>
營業成本	\$ 311	301
推銷費用	116	386
管理費用	115	544
	<u>\$ 542</u>	<u>1,231</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 306</u>	<u>226</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日精算損失累積餘額	\$ 1,003	-
本期認列之精算損失(利益)	(3,500)	1,003
12月31日精算損(益)累積餘額	<u>\$ (2,497)</u>	<u>1,003</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

用於精算民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫成本者

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00%	1.75%
計畫資產預期報酬	2.00%	1.75%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>101.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 31,605	34,614	33,186
計畫資產之公允價值	(24,605)	(23,754)	(22,948)
確定福利義務淨負債	<u>\$ 7,000</u>	<u>10,860</u>	<u>10,238</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 2,293</u>	<u>(1,760)</u>	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 115</u>	<u>239</u>	-

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.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。

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為107,131千元及109,812千元。

(十)所得稅

1.合併公司民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 20,409	4,472
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	8,275	34,079
未認列暫時性差異之變動	(5,150)	(1,721)
所得稅費用	<u>\$ 23,534</u>	<u>36,830</u>

2.合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前淨利	\$ 83,097	88,562
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	14,126	15,056
外國轄區稅率差異影響數	15,745	18,112
所得稅稅率變動影響數	(2,063)	5,936
停徵之證券交易損失	-	4
前期低(高)估	2,908	(507)
未分配盈餘加徵10%	3,335	835
未認列暫時性差異之變動	(5,150)	(1,721)
其他	(5,367)	(885)
	<u>\$ 23,534</u>	<u>36,830</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日與投資子公司及相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異實現之時點，且確信於可預見之未來不會實現，及未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供使用之虧損扣抵，故未認列遞延所得稅資產，其明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ 5,413	10,449	9,533
課稅損失	7,021	2,326	4,786
可減除暫時性差異	-	1,185	1,362
	<u>\$ 12,434</u>	<u>13,960</u>	<u>15,681</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>虧損扣抵</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>	
遞延所得稅資產：				
民國102年1月1日	\$ 17,617	950	18,567	
貸記(借記)損益表	(6,765)	16,280	9,515	
民國102年12月31日	<u>\$ 10,852</u>	<u>17,230</u>	<u>28,082</u>	
民國101年1月1日	\$ 26,738	4,359	31,097	
貸記(借記)損益表	(9,121)	(3,409)	(12,530)	
民國101年12月31日	<u>\$ 17,617</u>	<u>950</u>	<u>18,567</u>	
	<u>採用權益法認列</u>	<u>未實現</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
	<u>之子公司及關聯</u>	<u>收入</u>		
	<u>企業利益之份額</u>			
遞延所得稅負債：				
民國102年1月1日	\$ 34,423	24,296	6,690	65,409
借記(貸記)損益表	6,645	9,845	(3,850)	12,640
民國102年12月31日	<u>\$ 41,068</u>	<u>34,141</u>	<u>2,840</u>	<u>78,049</u>
民國101年1月1日	\$ 20,967	21,231	3,383	45,581
借記(貸記)損益表	13,456	3,065	3,307	19,828
民國101年12月31日	<u>\$ 34,423</u>	<u>24,296</u>	<u>6,690</u>	<u>65,409</u>

4.合併公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 242,273	198,029	163,942
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,097	15,752	14,193
		<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		7.47%	8.36%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司股東會分別於民國一〇二年六月二十五日及一〇一年六月二十八日決議自累積盈餘轉增資每千股無償配發40股之股票股利，面額分別為14,278千元及13,556千元，上述盈餘分配案業經董事會決議基準日分別為民國一〇二年九月三日及一〇一年九月十八日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日因員工行使認股權憑證而發行新股，分別為465千股及496千股；其中465千股增資基準日為民國一〇三年一月二日，因相關法定登記程序尚未辦理完竣，於民國一〇二年十二月三十一日列於預收股款項下。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為500,000千元(其中50,000千元係預留供員工認股權憑證行使認股權時使用)，每股面額10元，分為50,000千股。本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，已發行股份分別為37,124千股、35,696千股及33,845千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 150,773	150,773	146,585
員工認股權	-	-	1,536
	<u>\$ 150,773</u>	<u>150,773</u>	<u>148,121</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，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。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定提列特別盈餘公積後，按以下規定分配之：

員工紅利不低於百分之二十，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

董事、監察人酬勞百分之一，以現金發放之。

其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為10,708千元及9,410千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為535千元及470千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年六月二十五日及民國一〇一年六月二十八日股東常會分別決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配，分派之普通股股利、員工紅利、董監事酬勞相關資訊如下：

	101 年度	100年度
普通股股利		
股票	\$ 14,278	13,556
員工紅利—現金	\$ 9,527	4,380
董監事酬勞	476	219
	<u>\$ 10,003</u>	<u>4,599</u>

上述民國一〇〇年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。本公司於民國一〇〇年度財務報表分別認列員工紅利4,498千元及董事酬勞225千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇一年度損益金額為124千元。本公司於民國一〇一年度財務報表分別認列員工紅利9,410千元及董事酬勞470千元，與上述盈餘分配之差異列為民國一〇二年度損益金額為123千元。民國一〇二年度之員工紅利、董事酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國101年1月1日餘額	\$ -	(587)	(587)
外幣換算差異(稅後淨額)	(18,810)	-	(18,810)
備供出售金融資產未實現 損益(稅後淨額)	-	587	587
民國101年12月31日餘額	(18,810)	-	(18,810)
外幣換算差異(稅後淨額)	9,828	-	9,828
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (8,982)</u>	<u>-</u>	<u>(8,982)</u>

(十二)股份基礎給付

股份基礎給付交易明細如下：

1.本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，計發行下列三次員工認股權憑證：

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6) 權利期間：

第一次及第二次員工認股權憑證：

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

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

第三次員工認股權憑證：

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

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

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

(7) 履約方式：以本公司發行新股交付。

(8) 行使程序：

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

(9) 酬勞成本：

第一次及第二次發行之員工認股權憑證，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因已過既得期間故不擬計算酬勞成本。第三次發行之員工認股權憑證，採內含價值法衡量，民國一〇一年度酬勞成本為148千元。

2. 上述認股權辦法之認股期間皆於民國一〇一年十二月三十一日屆滿，故於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日已無流通在外及可行使之認股權；民國一〇一年度員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下：

認股選擇權	101 年度	
	數量(千股)	行使價格(元)
一月一日期初流通在外	2,114	\$ 12.06
本期給與	-	-
本期行使	(496)	15.05
本期失效	(1,618)	10.92
十二月三十一日期末流通在外	-	-
十二月三十一日期末仍可行使之認股選擇權	-	-

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)之計算如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 59,563	51,732
普通股加權平均流通在外股數(千股)	37,163	35,287
	<u>\$ 1.60</u>	<u>1.47</u>
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 59,563	51,732
普通股加權平均流通在外股數(千股)	37,163	35,287
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工分紅	430	483
普通股加權平均流通在外股數(千股)	37,593	35,770
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 1.58</u>	<u>1.45</u>

(十四)收入

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
軟體外包及勞務服務收入	\$ 2,167,209	2,139,555

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入	\$ 2,766	696
政府補助收入	45,437	50,015
	<u>\$ 48,203</u>	<u>50,711</u>

2.其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (15,364)	(26,434)
處分備供出售金融資產—流動	-	(25)
備供出售金融資產—非流動減損損失	-	(10,000)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	1,333	-
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(811)	(1,216)
其他	17,420	26,995
	<u>\$ 2,578</u>	<u>(10,680)</u>

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

	102年度	101年度
利息費用：		
應付租賃款	\$ (8)	(32)

(十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為1,292,403千元、1,028,145千元及948,855千元。

(2)信用風險集中狀況

合併公司之民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，應收帳款餘額中分別有15.60%、23.59%及22.95%係分別由二家、三家及二家客戶所組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況，且該客戶為國際知名廠商及政府機構，以往年度收款狀況良好，因此合併公司評估信用風險可降低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
102年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 106,593	106,593	106,593	-	-
其他應付款	266,750	266,750	266,750	-	-
	\$ 373,343	373,343	373,343	-	-
101年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 68,812	68,812	68,812	-	-
其他應付款	261,911	261,911	261,911	-	-
	\$ 330,723	330,723	330,723	-	-
101年1月1日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 35,096	35,096	35,096	-	-
其他應付款	221,080	221,080	221,080	-	-
	\$ 256,176	256,176	256,176	-	-

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產 貨幣性項目	102.12.31			101.12.31			101.1.1			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
美金	\$	2,097 美金/台幣=	29,950	62,793	3,095 美金/台幣=	29,1360	90,164	2,913 美金/人民幣=	6,3188	88,226
人民幣		18,842 人民幣/台幣=	4,9439	93,151	-	-	-	-	-	-
日幣		282,138 日幣/美金=	0,0095	80,546	434,519 日幣/美金=	0,0116	147,125	-	-	-

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一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，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別增加或減少13,921千元及9,842千元，兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

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

(2) 決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

無公開報價之金融資產係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司之評價、市場狀況及其財務指標等。

除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 流動	\$ -	1,340	-	1,340
備供出售金融資產—非流動	-	13,400	-	13,400
	\$ -	14,740	-	14,740
101年12月31日				
備供出售金融資產—非流動	\$ -	13,400	-	13,400
101年1月1日				
備供出售金融資產—流動	\$ 29,743	-	-	29,743
備供出售金融資產—非流動	-	23,400	-	23,400
	\$ 29,743	23,400	-	53,143

(十七)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 應收帳款

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

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

(2) 投資

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

(3) 保證

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。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司均無提供背書保證之情事。

4. 流動性風險

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

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，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。

(1) 匯率風險

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日並無任何借款，故無利率風險。

(3)其他市價風險

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

(十八)資本管理

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

報導日之負債資本比率如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 639,975	479,968	414,403
減：現金及約當現金	<u>(719,400)</u>	<u>(594,313)</u>	<u>(444,680)</u>
淨負債	<u>\$ (79,425)</u>	<u>(114,345)</u>	<u>(30,277)</u>
權益總額	\$ 788,762	710,152	670,034
調整項目	-	-	-
資本總額	<u>\$ 788,762</u>	<u>710,152</u>	<u>670,034</u>
負債資本比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>	<u>- %</u>

於民國一〇二年十二月三十一日，合併公司資本管理方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)其他關係人交易

1.提供服務予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>營業收入</u>		<u>應收帳款-關係人</u>		
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u>\$ 185,711</u>	<u>216,222</u>	<u>27,530</u>	<u>13,422</u>	<u>21,155</u>

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

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.財產交易

合併公司向關係人取得電腦設備之購買價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ -	352	-	-	36

3.營業費用

關係人提供管理服務、軟體服務及租借員工宿舍予合併公司所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 1,573	1,273	-	31	157

4.應收代墊款項

合併公司代關係人代墊租金等各項費用，其未結清餘額如下：

	其他應收款－關係人		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
聯合控制個體	\$ 1,072	-	584

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 4,950	3,782
退職後福利	411	400
董事酬勞	535	476
員工紅利	3,250	3,350
	\$ 9,146	8,008

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
定存單	列於其他非流動資產項下	履約及保固保證		
		\$ 1,982	1,903	2,599

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	960,074	167,641	1,127,715	1,000,795	148,731	1,149,526
勞健保費用	62,700	21,645	84,345	61,019	24,501	85,520
退休金費用	76,635	31,038	107,673	77,713	33,330	111,043
其他員工福利費用	56,019	10,765	66,784	31,646	24,616	56,262
折舊費用	8,518	14,657	23,175	8,694	12,398	21,092
攤銷費用	96	819	915	155	1,901	2,056

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：日幣元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額 (註一)	資金貸 與總 限額 (註一)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	WIP	其他應收 款-關係人	是	45,680 (JPY 160,000,000)	-	-	1%	2	-	營運資金需求	-	-	-	78,876	315,505	(註三)

(註一)：本公司資金貸與他人之總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之40%為限。因短期融通資金必要之個別對象若為本公司控股比例在50%以上之企業，以不超過本公司淨值之10%為限。

(註二)：資金貸與性質如下：

- 1：有業務往來者。
- 2：有短期融通資金之必要者。

(註三)：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其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註二)											
0	本公司	WIBI & WIBJ	2	236,629	60,240	-	-	-	7.67%	785,656	Y	-	Y	(註三)
0	本公司	WIBI	2	236,629	74,493	-	-	-	9.48%	785,656	Y	-	-	(註三)
0	本公司	WIUP	2	236,629	48,736	-	-	-	6.20%	785,656	Y	-	-	(註三)

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

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

(註三)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股或出資情形	備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	前進國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,950,000	13,400	19.19%	13,400	19.19%	-

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
WIBJ	WIBI	母子公司	銷貨	192,496	17.54%	與一般交易同	與一般交易同並無顯著不同	與一般交易同	19,227	6.37%	(註)	
WIBI	WIBJ	母子公司	進貨	192,496	87.81%	"	"	"	(19,227)	100.00%	(註)	
WIWZ	WIBJ	母子公司	銷貨	269,489	100.00%	"	"	"	9,148	100.00%	(註)	
WIBJ	WIWZ	母子公司	進貨	269,489	61.68%	"	"	"	(9,148)	13.63%	(註)	

(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其子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
				科目(註三)	金額	交易條件	
0	本公司	WIBI	1	勞務收入	58,081	與一般交易同	2.68%
1	WIBI	WIJP	3	"	4,761	"	0.22%
1	WIBI	WIJP2	3	"	102,627	"	4.74%
1	WIBI	本公司	2	"	33,202	"	1.53%
1	WIBI	WIHK	3	"	36,376	"	1.68%
2	WIJP	WIJP2	3	"	21,856	"	1.01%
3	WIBJ	WIBI	3	"	192,497	"	8.88%
4	WIWZ	WIBJ	3	"	267,348	"	12.34%
5	WIJP2	WIJP	3	"	1,151	"	0.05%
1	WIBI	WIJP	3	應收帳款－關係人	525	"	0.04%
1	WIBI	WIJP2	3	"	45,762	"	3.20%
2	WIJP	WIJP2	3	"	11	"	-%
3	WIBJ	WIBI	3	"	19,227	"	1.35%
3	WIWZ	WIBJ	3	"	9,148	"	0.64%
5	WIJP2	WIJP	3	"	1,151	"	0.05%
6	WIYC	QT	3	"	3,955	"	0.28%

(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其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司		本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		本期(損)益	投資(損)益		
本公司	WIBI	BVI	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	294,184	294,184	10,000	100.00%	464,147	100.00%	57,707	57,707	(註二)	
本公司	WIIP	日本	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	24,918	24,918	180,000,000	100.00%	42,053	100.00%	5,269	5,269	(註二)	
本公司	WIHK	香港	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	44	44	1,960	100.00%	9,387	100.00%	(1,641)	(1,641)	(註二)	
本公司	世仲	台灣	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	7,350	-	735,000	49.00%	7,350	49.00%	-	-	-	
WIIP	WIIP2	日本	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	3,514	3,514	180	100.00%	30,476	100.00%	7,035	7,035	(註二)	

(註一)：係有限公司。

(註二)：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
QT	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	4,445 (USD140,000)	(註一)	2,304 (USD73,600)	-	-	2,304 (USD73,600)	(11,588) (USD(388,028)) (註三)2.	100.00%	100.00%	(11,558) (USD(388,028)) (註三)2. (註七)	8,534 (USD284,950)	-
WIBJ	電腦資訊軟體之研究開發、設計買賣及諮詢顧問服務事業	169,420 (USD5,300,000)	(註一)	169,420 (USD5,300,000)	-	-	169,420 (USD5,300,000)	60,561 (USD2,033,137) (註三)1.	100.00%	100.00%	60,561 (USD2,033,137) (註三)1. (註七)	241,313 (USD8,057)	-

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准 投資金額(註四)(註六)	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(註五)
213,584	213,584	471,394
(USD7,131,356)	(USD7,131,356)	

(註一)：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

(註三)：本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列二種：

1. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

2. 其他。

(註四)：依102.12.31期末匯率USD : NTD=1 : 29.95換算。

(註五)：限額為淨值之60%或8,000萬元(較高者)。

(註六)：其中美金1,000,000元係杭州子公司已消滅，但因經營虧損致股款已全數損失無法匯回，故仍列入核准投資金額；

美金757,756元係浙江已消滅公司之核准投資金額。

(註七)：於編製合併財務報告時業已沖銷。

3. 重大交易事項：

民國一〇二年度合併公司與大陸被投資公司間之重大交易係經由WIBI為之，請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊說明。

十四、部門資訊

(一) 產業別財務資訊

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

(二) 企業整體資訊

1. 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

勞務產品及名稱	102年度	101年度
BPO業務流程外包服務	\$ 142,169	99,424
ITO資訊委外服務	454,107	415,341
PES產品工程服務	117,007	104,690
TCS技術顧問服務	1,453,925	1,520,100
合 計	\$ 2,167,208	2,139,555

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.地區別資訊

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

來自外部客戶收入：

地 區	102年度	101年度
臺灣	\$ 371,301	419,021
大陸及香港	927,215	826,882
日本	682,730	845,595
美國及加拿大	68,936	37,386
歐洲及其他國家	117,026	10,671
合 計	<u>\$ 2,167,208</u>	<u>2,139,555</u>

非流動資產：

地 區	102.12.31	101.12.31
臺灣	\$ 19,052	16,005
大陸及香港	50,793	53,209
日本	27,066	34,695
合 計	<u>\$ 96,911</u>	<u>103,909</u>

3.重要客戶資訊：

合併公司來自某外部客戶之收入占企業收入金額10%以上之資訊如下：

	102年度	101年度
愛立信集團	<u>\$ -</u>	<u>149,497</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務準則(亦稱IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31		101.1.1		IFRSs	
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數		
資 產						
現金及約當現金	\$ 594,313	-	594,313	444,680	-	444,680
備供出售金融資產-流動	-	-	-	29,743	-	29,743
應收票據及帳款淨額	425,349	-	425,349	403,193	-	403,193
應收帳款-關係人	13,422	-	13,422	21,155	-	21,155
其他應收款	-	1,876	1,876	-	339	339
其他應收款-關係人	-	-	-	584	-	584
其他金融資產-流動	1,876	(1,876)	-	339	(339)	-
存 貨	2,950	-	2,950	-	-	-
預付款項	15,145	-	15,145	13,529	-	13,529
遞延所得稅資產-流動(1)	3,479	(3,479)	-	3,897	(3,897)	-
其他流動資產	1,189	-	1,189	1,353	-	1,353
流動資產合計	1,057,723	(3,479)	1,054,244	918,473	(3,897)	914,576
採權益法之投資	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產-非流動(2)	-	13,400	13,400	-	23,400	23,400
以成本衡量之金融資產-非流動(2)	13,400	(13,400)	-	23,400	(23,400)	-
不動產、廠房及設備(3)	57,668	(1,087)	56,581	54,995	(6,462)	48,533
無形資產(6)	23,729	1,721	25,450	27,360	1,337	28,697
遞延所得稅資產(1)	12,250	6,317	18,567	19,567	11,530	31,097
其他非流動資產(3)、(6)	22,512	(634)	21,878	33,009	5,125	38,134
非流動資產合計	129,559	6,317	135,876	158,331	11,530	169,861
資產總計	\$ 1,187,282	2,838	1,190,120	1,076,804	7,633	1,084,437
負 債						
應付票據及帳款	68,781	-	68,781	34,903	-	34,903
其他應付款	261,911	-	261,911	221,080	-	221,080
其他應付款-關係人	31	-	31	193	-	193
遞延所得稅負債-流動(1)	31,040	(31,040)	-	21,370	(21,370)	-
其他流動負債	29,595	-	29,595	62,784	-	62,784
預收款項	43,381	-	43,381	39,470	-	39,470
流動負債合計	434,739	(31,040)	403,699	379,800	(21,370)	358,430
遞延所得稅負債(1)、(4)	28,398	37,011	65,409	13,334	32,247	45,581
應計退休金負債(4)	28,286	(17,426)	10,860	29,321	(19,083)	10,238
其他非流動負債	-	-	-	154	-	154
非流動負債合計	56,684	19,585	76,269	42,809	13,164	55,973
負債總計	491,423	(11,455)	479,968	422,609	(8,206)	414,403
權 益						
股本	356,962	-	356,962	338,446	-	338,446
資本公積	150,773	-	150,773	148,121	-	148,121
保留盈餘(1)、(4)、(5)	208,750	12,477	221,227	170,031	14,023	184,054
其他權益(5)	(20,626)	1,816	(18,810)	(2,403)	1,816	(587)
權益總計	695,859	14,293	710,152	654,195	15,839	670,034
負債及權益總計	\$ 1,187,282	2,838	1,190,120	1,076,804	7,633	1,084,437

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般	轉換至IFRSs	IFRSs
	公認會計原則	影響數	
營業收入	\$ 2,139,555	-	2,139,555
營業成本	(1,729,757)	-	(1,729,757)
營業毛利	409,798	-	409,798
營業費用			
推銷費用(4)	(90,283)	(228)	(90,511)
管理費用(4)	(270,298)	(426)	(270,724)
營業費用合計	(360,581)	(654)	(361,235)
營業淨利	49,217	(654)	48,563
營業外收入及支出：			
其他收入	50,711	-	50,711
其他利益及損失	(10,680)	-	(10,680)
財務成本	(32)	-	(32)
營業外收入及支出合計	39,999	-	39,999
稅前淨利	89,216	(654)	88,562
所得稅費用(4)	(36,941)	111	(36,830)
本期淨利	52,275	(543)	51,732
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	(18,810)	(18,810)
備供出售金融資產未實現評價利益	-	587	587
確定福利計畫之精算損失(4)	-	(1,003)	(1,003)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(19,226)	(19,226)
本期綜合損益總額	\$ 52,275	(19,769)	32,506
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 1.48	(0.01)	1.47
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.46	(0.01)	1.45

(三)現金流量表之重大調整

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)說明如下：

- 1.合併公司對於未使用之課稅損失、所得稅抵減及暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產或負債，屬非流動。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，依金管會認可之國際財務報導準則規定重新衡量暫時性差異及調整科目表達，調整遞延所得稅資產—流動、遞延所得稅資產、遞延所得稅負債—流動、遞延所得稅負債及保留盈餘。
- 2.合併公司針對企業持有之金融資產進行評價，公允價值之最佳證據為活絡市場之報價，若金融資產之市場非屬活絡，應採用評價技術建立公允價值。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，因前述規定，調整備供出售金融商品—非流動及以成本衡量之金融資產—非流動。

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 3.依我國一般公認會計原則，預付設備款帳列於固定資產項下。轉換至IAS16後，因未符合固定資產之定義，遂予以重分類為其他非流動資產。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整不動產、廠房及設備及其他非流動資產。
- 4.合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益及未認列過渡性淨給付義務，依先前一般公認會計原則，合併公司依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘。另依金管會認可之國際財務報導準則，於精算損益發生時，應立即認列當期精算損益列於其他綜合損益項下。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，因前述規定，調整遞延所得稅負債、應計退休金負債及保留盈餘。另民國一〇一年度調整營業費用、所得稅費用及其他綜合損益。
- 5.合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，因前述規定，調整其他權益及保留盈餘。
- 6.合併公司依先前一般公認會計原則揭露遞延費用，於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則重新調整科目表達至無形資產。
- 7.上述變動之影響彙總如下：

合併資產負債表

	101.12.31	101.1.1
遞延所得稅：		
遞延所得稅資產－流動	\$ (3,479)	(3,897)
遞延所得稅資產	6,317	11,530
遞延所得稅負債－流動	31,040	21,370
遞延所得稅負債	(33,878)	(29,003)
權益金融資產：		
備供出售金融資產－非流動	13,400	23,400
以成本衡量之金融資產－非流動	(13,400)	(23,400)
預付設備款：		
不動產、廠房及設備	(1,087)	(6,462)
其他非流動資產	1,087	6,462
員工福利：		
應計退休金負債	17,426	19,083
遞延所得稅負債	(3,133)	(3,244)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(1,816)	(1,816)
遞延費用：		
無形資產	1,721	1,337
其他非流動資產	(1,721)	(1,337)
保留盈餘調整數	\$ 12,477	14,023

緯創軟體股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併綜合損益表

	<u>101年度</u>
員工福利：	
推銷費用	\$ (228)
管理費用	<u>(426)</u>
所得稅前調整數	<u><u>\$ (654)</u></u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報列印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年度	102 年度	差異	
			金額	%
流動資產	386,588	409,723	23,135	5.98%
基金及投資	457,824	536,337	78,513	17.15%
固定資產	6,811	7,484	673	9.88%
其他資產	9,195	11,568	2,373	25.81%
資產總額	866,163	971,185	110,767	12.87%
流動負債	116,968	139,748	22,582	19.27%
其他負債	39,043	42,602	-4,791	-10.11%
負債總額	156,011	182,350	17,791	10.81%
股 本	356,962	37,032	14,278	4.00%
資本公積	150,773	150,773	0	0.00%
保留盈餘	221,227	270,012	61,262	29.35%
股東權益其他項目	-18,810	-8,982	17,436	-84.53%
股東權益總額	710,152	788,835	92,976	13.36%
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要說明：				
1. 其他資產：增加 26%，主係本期內湖辦公室及購買遠匯存出保證金所致。				
2. 股東權益其他項目：減少 85%，主係本期累積換算調整數減少所致。				

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例(%)
	101 年度	102 年度		
營業收入淨額	445,733	455,085	9,352	2.10%
營業成本	309,559	350,050	40,491	13.08%
營業毛利	136,174	105,035	-31,139	-22.87%
營業費用	87,392	99,807	13,069	15.07%
營業(損失)利益	48,782	5,228	-44,208	-89.42%
營業外收入及利益	34,908	65,114	30,205	86.53%
營業外費用及損失	23,946	353	-23,593	-98.53%
繼續營業部門稅前淨利	59,744	69,989	10,296	17.05%
所得稅費用	8,102	10,426	2,303	28.35%
稅後淨利	51,732	59,563	7,993	15.29%
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動項目之主要說明：				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 營業收入：營業收入增加較緩主係本期增加開發專案較少且以維護案為主所致。 2. 營業利益：營業利益減少主係本期營業增加，而技術支援人員費用轉入成本所致。 3. 營業外收入及利益：營業外收入及利益減少主係投資利益及購買外幣利息收入較上期增加所致。 4. 營業外費用及損失：營業外費用及損失增加主係兌換損失增加及認列前進國際投資損失所致。 				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(1)預期未來一年之銷售數量與其依據

本公司預期未來一年度業務量將與 102 年相當，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

(2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：%

項 目	年 度		增(減)比例
	101 年度	102 年度	
現金流量比率	63.77	8.87	-86.09
現金流量允當比率	80.16	97.87	22.09
現金再投資比率	9.81	1.47	-85.02
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率：主係本期營業活動現金流入減少所致。			
現金流量允當比率：主係近五年營業活動淨現金流量增加所致。			
現金再投資比率：主係營業活動淨現金流量減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現金 流出量	預計現金 剩餘(不足)數 額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
262,223	38,860	31,360	269,723	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析：未來一年營業活動現金流入與現金流出，預計與本期相當。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出及其運用情形：無。

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

(一)最近年度轉投資政策及獲利虧損情形：

1. 公司轉投資政策以投資本業軟體之研究開發，電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問服務事業為核心，海外投資佈局則以大陸及日本為主。
2. 本公司 102 年度認列依權益法評價之長期股權投資淨利為新台幣 61,335 仟元。
102 年度採權益法之長期股權投資，其明細如下：

單位：仟元

被投資公司	持股比例%	投資成本	帳列餘額	102 年度投資(損)益
Wistron Information Technology and Services Inc.(WIBI)	100	294,184	464,147	57,707
Wistron Information Technology and Services (Japan) Inc.(WIJP)	100	24,918	42,053	5,269
Wistron Information Technology and Services Limited Inc.(WIHK)	100	44	9,387	(1,641)
世仲(股)公司	49	7,350	7,350	0

(二)未來一年投資計畫：將持續專注本業經營。

六、風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

	101 年度	102 年度
營收淨額	445,733	455,085
利息費用	36	8
利息費用/營收淨額	0.01%	0.02%
淨兌換利益(損失)	-13,692	-328
兌換利益(損失)/營收淨額	-3.07%	-0.07%

1. 利率變動

最近年度因利率變動所產生之損益占本公司營收淨額比重甚微，因此市場利率之變動對本公司影響不大，且由於目前市場融資成本仍處於低點之有利環境，未來利率將視全球經濟景氣而變化，本公司 102 年期末帳上並無長短期借款，由於本公司營運及財務狀況良好，故本公司與各銀行洽談貸放額度時，應可得到銀行較佳貸放條件，因此資金運作具有相當大的彈性，而本公司未來若因購併、增置固定資產或有營運資金資金需求時，本公司將依整體金融環境及自有資金水位情形，選擇以自有資金、募集發行有價證券或銀行借款支應本公司之資金需求，故市場利率變動對本公司而言影響甚小。

2. 匯率變動

本公司 102 年度兌換損失金額為 328 仟元，占當期營業收入淨額比率為 0.07%，故匯率變動對本公司而言影響不大。為避免匯率變動之風險，公司以下列措施因應：

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

3. 通貨膨脹

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

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

本公司最近年度未從事高風險、高槓桿投資、背書保證或衍生性商品交易等活動，而公司最近年度從事資金貸與他人之對象為本公司百分之百持股之子公司，且並未發生任何損失。相關政策執行除審慎評估、定期追蹤及按月控管外，並配合本公司現有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」之規定辦理。

(三)未來研發計劃及預計再投入之研發費用：無。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無進行併購之相關情事。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨項目主要係配合專案所需而向外採購軟硬體及專業顧問人力，對於專業人力之採購，係依據各專案性質，功能及客戶要求配置最適合之人選，本公司針對經常採購之專業資訊人力供應商皆建立良好關係，並維持長期合作關係，整體而言，本公司最近三年度外包人力配合並無短缺，且勞務外購之進貨集中度均於10%以下，並無營運之虞。

本公司主要提供服務之項目-資源技術管理服務，占營業收入淨額達六成以上，由於服務內容均以專案客製化為之，故其每年度之銷售客戶及銷售金額會因客戶對資訊系統整合之需求及專案內容而有較大幅度之變化，對此本公司亦積極開發新公司，使其客源更加廣泛，加上客製化特性並無銷售集中之風險。

- (十)最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。
- (十一)最近年度經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

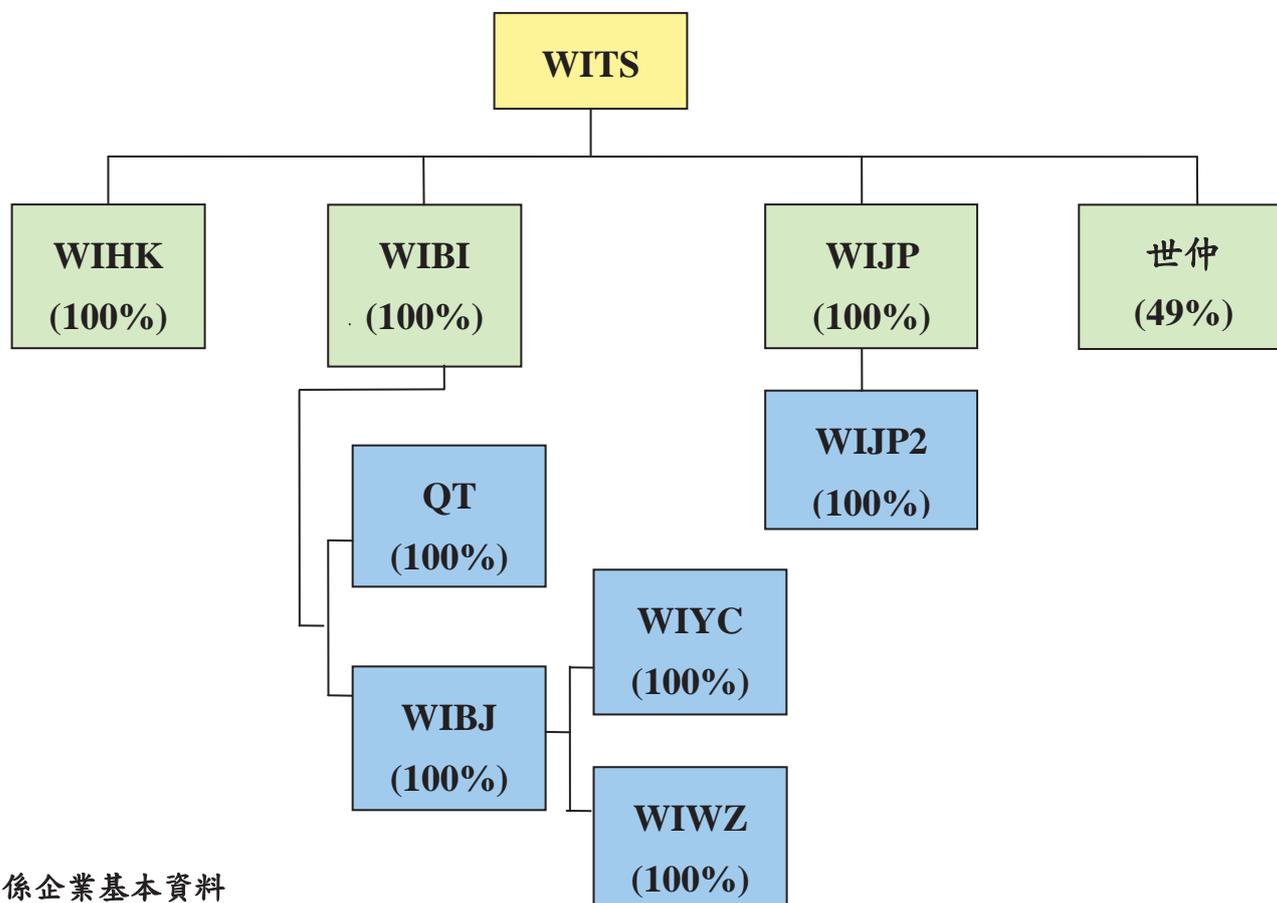
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖(102 年度)



(2) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	93. 03. 03	H. K.	HKD	10, 000	資訊軟體服務
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	91. 11. 01	B. V. I	USD	9, 000, 000	投資控股
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	92. 02. 05	Japan	JPY	98, 000, 000	提供技術服務、技術諮詢服務
Wistron Information Technology and Services (Bei jing) Inc. (WIBJ)	92. 01. 27	China	USD	5, 300, 000	提供技術服務、技術諮詢服務
Booster Technologies Inc. (QT)	92. 03. 06	China	USD	140, 000	提供技術服務、技術諮詢服務
BELJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO., LTD(WIYC)	99. 05. 31	China	RMB	500, 000	計算機系統服務
Wistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	99. 12. 29	China	RMB	500, 000	提供技術服務、技術諮詢服務

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
世仲股份有限公司	102.12.25	台灣	NTD	15,000,000	顧問服務、資訊軟體服務、資料處理

(6)關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Wistron Information Technology and Services Limited. (WIHK)	44	10,769	1,383	9,386	36,699	-1,642	-1,641	-164.13
Wistron Information Technology and Service Inc. (BVI)	294,184	552,953	88,805	464,147	319,410	21,153	57,707	3.2
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP)	29,564	179,592	137,538	42,054	114,158	1,762	5,270	2,689
Wistron Information Technology and Service Inc. (WIJP2)	3,514	231,960	202,350	30,467	568,617	-14,918	7,035	39,083
Booster Technologies Inc. (QT)	2,304	10,696	19,231	-8,534	24,931	-13,887	-11,558	註
Wistron Information Technology and Services (Beijing) Inc. (WIBJ)	169,420	482,272	240,958	241,269	1,097,268	27,062	60,561	註
BEIJING WISTRON WISTEL TECHNOLOGY CO. LTD(WIYC)	2,377	19,133	1,618	17,514	1,587	-3,243	-3,214	註
WuhanWistron Virgin Technology & Service INC. (WIWZ)	2,203	43,970	45,594	-1,624	316,393	11,077	39,443	註
世仲股份有限公司	15,000	15,000	0	0	0	0	0	0

註：係有限公司。

(二)關係企業合併財務報表聲明書：

1. 關係企業合併財務報表聲明書請參閱第10頁。
2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第1頁至第15頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

公 司 名 稱：緯創軟體股份有限公司



公 司 負 責 人：林憲銘

